



COMUNE DI CELLAMARE

Città Metropolitana di Bari

IL REVISORE UNICO

VERBALE N. 12

L'anno 2024 il giorno 24 del mese di aprile il Revisore Unico Dott.ssa Maria Giuseppa Stallone è presente presso la sede municipale del Comune di Cellamare alle ore 09:30 per effettuare la verifica trimestrale di cassa di cui all'art. 223 del TUEL.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito. Gli allegati, inviati tramite mail in data 12.04.2024 dall' Ing. Raffaella Stano, costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale. Il Revisore si avvale della collaborazione dell' Ing. Raffaella Stano.

Premesso che con decreto sindacale n. 2/2024 del 03.01.2024, è stata conferita all' Ing. Raffaella Stano la responsabilità del II Settore Finanziario, le sono state attribuite le funzioni di cui all'art. 107 del TUEL e l'incarico di Elevata Qualificazione, l'incarico le viene conferito dal 03.01.2024 fino al 30.06.2024; in caso di assenza, impedimento e incompatibilità, le relative funzioni saranno svolte dal Segretario Generale, dott. Russi Antonio.

EVIDENZA FONDO CASSA AL 31.03.2024, COME DA RISULTANZE DEL TESORIERE E DELLA BANCA D'ITALIA (all. doc. n. 1) E DELL'ENTE (all. doc. n. 2), così determinato:

VERIFICA DI CASSA AL 31.03.2024

1 FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 01.01.2024	1.914.093,58
2 Reversali emesse sino al nr. 873	667.886,35
3 Mandati emessi sino al nr. 989	1.649.820,42
FONDO DI CASSA ENTE AL 31.03.2024	932.159,51

mls

1 FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 01.01.2024	1.914.093,58
2 Riscossioni	742.266,01
3 Pagamenti	1.626.859,43
4 Riscossioni da regolarizzare	
5 Pagamenti da regolarizzare	
GIACENZA CASSA TESORIERE AL 31.03.2024	1.029.500,16

RACCORDO:

FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 31.03.2024	932.159,51
Riscossioni da regolarizzare	75.702,60
Reversali non trasmesse/non acquisite (nn.....)	
Pagamenti da regolarizzare	510,00
Mandati da pagare	23.470,99
Reversali da riscuotere	1.322,94
Mandati non trasmessi/non acquisiti	
SALDO DI CASSA RICONCILIATO AL 31.03.2024	1.029.500,16

L'ultima reversale emessa è l'ordinativo d'incasso n. 319 del 28.03.2024, ritenuta su attività di formazione, dell'importo di euro 44,00 inserito nella distinta n.53 del 28.03.2024.

L'ultimo mandato emesso è l'ordinativo di pagamento n. 354 del 28.03.2024, causale liquidazione attività di formazione dell'importo di euro 244,00, inserito nella distinta n. 53 del 28.03.2024.

Il saldo risultante del conto di Diritto dell'Ente è pari a euro 1.007.352,11.

PARIFICAZIONE DEL FONDO DI CASSA DEL TESORIERE, AL 31.03.2024 CON LE RISULTANZE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO:

Saldo risultante dal conto del Tesoriere al 31.03.2024 Euro 1.029.500,16

Il saldo al 31.03.2024 presso c/Bank.IT n. 304858 risulta pari ad Euro **1.027.648,15** a cui aggiungendo la movimentazione del giorno 29.03.2024 di euro 1.852,01 si riconcilia con quello del Tesoriere di euro 1.029.500,16.

CASSA VINCOLATA

La giacenza della cassa vincolata è la seguente:

Fondi vincolati: Euro 546.832,16, si allega copia dei movimenti dei mandati vincolati dell'Ente.

Il Revisore ricorda nuovamente all'Ente e ai Responsabili preposti che la

Convenzione di Tesoreria comunale con la Banca Popolare di Bari è scaduta il 31.12.2022, come da delibera di C.C. n. 10 del 30.03.2017. Ad oggi al Revisore, non risulta sia stato effettuato alcun Bando per una nuova Convenzione di Tesoreria.

Il Revisore procede alla verifica dei conti correnti postali, che qui di seguito si riepilogano:

n.18310706 "Comune Cellamare Tesoreria generale, saldo al 31.03.2024 Euro 2.440,79;

n. 58254137 "Comune Cellamare Lampade votive", saldo al 31.03.2024 Euro 6,40;

n. 58254160 "Comune Cellamare Tosap", saldo al 31.03.2024 Euro 222,10;

n. 86279114 "Comune Cellamare Addizionale Irpef ", saldo al 31.03.2024 Euro 393,59.

VERIFICA REVERSALI

Il Revisore procede mediante campionamento casuale al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reverse	Importo	Rilievo SI/NO
n. 49	24/01/2024	Split- Iva su Luminarie natalizie	€897,60	NO
n.80	06/02/2024	Split -Iva su fatture Teorema	€571,58	NO
n.309	26/03"024	Split-Iva su servizi Teknoservice srl	€4.453,45	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

VERIFICA MANDATI

Il Revisore procede mediante campionamento casuale al controllo dei seguenti documenti:

Mandati:

Numer o	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia/ Ag. Entrate SI/NO	Rilievo SI/NO
n. 84	24.01.2024	Saldo FattPa n.1524 del 2/1/2024 Florens srl	€4.990,00	SI	NO	NO
n.152	12.02.2024	Acc. Fat. 40 del 31.12.2023 di Marinò N.icola	€1.200,00	SI	NO	NO

N. 344	26/03/2024	Saldo Fat. 17 del 29.02.2024 dell'Avv. Pedoto Rocco	€348,00	NO	NO	NO
--------	------------	---	---------	----	----	----

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Il Revisore, dal momento che è il mandato di revisione è scaduto il 24 marzo c.a. e che sta operando in "prorogatio", coglie l'occasione per ringraziare il Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria, il Segretario Comunale e il Rappresentante dell'Ente per la collaborazione offerta in questo triennio, utile allo svolgimento delle proprie funzioni.

Il presente verbale, composto di 4 pagine numerate dalla pagina 1 alla pagina 4, viene chiuso alle ore 10:30, previa lettura e sottoscrizione.

Cellamare, 24.04.2024

L'Organo di Revisione

Dott.ssa Maria Giuseppa Stallone

