

COMUNE DI PIETRAFITTA

PROVINCIA DI COSENZA

UFFICIO DEL REVISORE

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 02/2024

del 05/02/2024

Oggetto: Verifica ordinaria di cassa al 31-12-2023.

Il sottoscritto dott. Luigi Antonio Tallerico, dottore commercialista con studio professionale in Castelsilano (KR), alla via Colla, n. 55, nella sua qualità di Revisore Unico del Comune di Pietrafitta, nominato con deliberazione consiliare n. 3 dell'11/02/2021, oggi, nell'espletamento delle proprie funzioni procede alla verifica ordinaria di cassa ai sensi dell'art. 223 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Il Servizio di Tesoreria, per il periodo 2023-2027, risulta essere affidato all'Istituto di Credito Cooperativo Mediocrati Spa, giusta determina del Servizio Finanziario n. 45 del 15/12/2022.

Il Revisore procede, quindi, alla verifica di cassa sulla base della documentazione del Tesoriere confrontando la stessa con le risultanze contabili del Comune.

La situazione a fine trimestre è la seguente:

Ordinativi emessi	complessivamente		nel trimestre	
	dal n.	al n.	dal n.	al n.
Reversali	1	2479	1444	2479
Mandati	1	1480	1109	1480

Reversali del trimestre da sottoporre a controllo	1,00%	10
Mandati del trimestre da sottoporre a controllo	2,00%	7

SITUAZIONE ENTE

Saldo dell'Ente		
Fondo di cassa all'1/01	+	915.856,70
Reversali emesse dall'Ente dal 01/01 fino alla fine del quarto trimestre	+	5.158.414,63
Mandati emessi dall'Ente dal 01/01 fino alla fine del quarto trimestre	-	4.540.031,54
Saldo di diritto	=	1.534.239,79

Dettaglio delle reversali		
Riscosse	+	5.158.414,63
Da riscuotere	+	-
Emesse e non pervenute al Tesoriere entro la fine del quarto trimestre	+	-
Totale reversali emesse	=	5.158.414,63
Dettaglio dei mandati		
Pagati	+	4.540.031,54
Da pagare	+	-
Emessi e non pervenuti al Tesoriere entro la fine del quarto trimestre	+	-
Totale mandati emessi	=	4.540.031,54

SITUAZIONE TESORERIA

Saldo del Tesoriere		
Fondo di cassa all'1/01	+	915.856,70
Incassi dal 01/01 fino alla fine del quarto trimestre	+	5.158.414,63
Pagamenti dal 01/01 fino alla fine del quarto trimestre	-	4.540.031,54
Saldo di fatto	=	1.534.239,79

Dettaglio degli incassi		
Incassi con reversale	+	5.158.414,63
Incassi da regolarizzare	+	-
Totale incassi	=	5.158.414,63

Dettaglio dei pagamenti		
Pagamenti con mandato	+	4.540.031,54
Pagamenti da regolarizzare	+	-
Totale pagamenti	=	4.540.031,54

CONCILIAZIONE TRA SALDI (Ente, Tesoriere, Banca d'Italia)

Riconciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto		
Saldo di diritto	+	1.534.239,79
Reversali emesse ma ancora da riscuotere	-	-
Mandati emessi ma ancora da pagare	+	-
Incassi in attesa di reversale	+	-
Pagamenti in attesa di mandato	-	-
Saldo di fatto	=	1.534.239,79

Riconciliazione tra il saldo Banca d'Italia ed il saldo del Tesoriere		
Saldo Banca d'Italia a fine quarto trimestre	+	1.584.978,70
Sbilancio giornaliero positivo verso Banca d'Italia	+	-
Sbilancio giornaliero negativo verso Banca d'Italia	-	38.323,40
Pagamenti contabilizzati dal Tesoriere dopo la chiusura del trimestre	+	-
Versamenti contabilizzati dal Tesoriere dopo la chiusura del trimestre	-	12.415,51
Saldo Tesoriere	=	1.534.239,79

ANTICIPAZIONI E SOMME VINCOLATE

Verifica rispetto del limite all'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria	
Anticipazione accordata art. 222 del Tuel	450.809,09
Anticipazione utilizzata a fine quarto trimestre	-
Saldo del Tesoriere a fine quarto trimestre	1.534.239,79
Somme vincolate a fine quarto trimestre	1.937.526,11
Somme ordinarie dell'Ente a fine quarto trimestre	-
Somme vincolate utilizzate a fine quarto trimestre	403.286,32
Somme riservate a fine quarto trimestre	-
Disponibilità di somme nell'anticipazione	47.522,77

A seguito di quanto sopra verbalizzato si dà atto che la consistenza di cassa del Comune si raccorda con quella del Tesoriere. Si dà atto inoltre che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità.

Al fine di accertare la regolarità e completezza della documentazione relativa, il Revisore ha sottoposto a controllo l'1% delle reversali ed il 2% dei mandati emessi nel trimestre. La selezione degli ordinativi da sottoporre a verifica è stata effettuata con il generatore di numeri casuali del sito <https://www.blia.it/utigli/casuali/>, che si stampa come carta di lavoro.

Ordinativi sorteggiati:

Reversali nn.	1447	1481	1784	1936	2038
	2049	2056	2151	2437	2462
Mandati nn.	1165	1194	1250	1256	1325
	1357	1428	--	--	--
	--	--	--	--	--

Dai riscontri effettuati, le reversali controllate, non presentano irregolarità.

Dai riscontri effettuati, i mandati controllati, non presentano irregolarità.


Il Revisore, tanto accertato raccomanda, comunque, il rigoroso rispetto delle norme contenute nel vigente regolamento comunale di contabilità e della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria nonché la massima tempestività nella regolarizzazione di incassi e pagamenti "sospesi".

Il Revisore, infine prende visione dei saldi di fine trimestre dei seguenti conti correnti postali:

N.ro	Descrizione	Iban	Saldo
1	Tesoreria	IT03T0760116200000012602892	2.388,91
2	Ici-Imu	IT87L0760116200000023300874	373,37
3	Acquedotto	IT14V0760116200000023303878	507,40
Totale			3.269,68

e rileva che i relativi prelevamenti vengono regolarmente effettuati.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Dott. Mauro Granieri)



Il Revisore
(Dott. Luigi Antonio Tallarico)



PER RISERVA
CREDITO COOPERATIVO MEDIOCRATI
IL TESORIERE

RICONCILIAZIONE BANKIT 31.12.2023:

SALDO BANKIT AL 31.12.2023

T300 SEGNALAZIONI TELEMATICHE B.I. 00644 SIOPEYU 09/01/24 13:59:46

TNTB TURNI-GIROFONDI ATTIVI MOD.3TUN 0205A IB14 ELQF 1 1

LISTA SALDI GIORNALIERI PERIODO DA : 29.12.2023 A : 29.12.2023

DT.CONTAB. ENTE DESCRIZIONE IMP. DISPONIBILITA'

_ 29.12.2023 0305185 COMUNE DI PIETRAFITTA 1.584.978,70+

FLUSSI BANKIT DEL 31.12.2023:

TESO2000 - Desktop

File Funzioni generali Sicurezza Enti Esercizi Bilanci Provvisori Reversali Mandati Disposizioni
 Fornitori Incassi Vari Stipendi Delegazioni Depositi Cauzionali Funzioni gestionali Sistema Sessioni ?

Comando **VECA** **ITEN** **IM62** **INPR** **IDLE**

Provincia da [CS] **COSENZA**] Provincia a [CS] **COSENZA**]
 Conto B.I. da Conto B.I. a
 Data da Data a

S	Prov	D.Contabile	Saldo	Mod.	€l	T.P.	Mod.	€l	bis	T.P.
<input checked="" type="checkbox"/>	S	<input type="text" value="29.12.2023"/>	38.323,40-							
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
<input type="checkbox"/>		<input type="text" value="-."/>								
Totale		Entrate	13.684,03							
Totale		Uscite	52.007,43							
[TOTALI]			38.323,40-							

? Pul. MENT Pag. Pag. / Esci Conf. **Invio**

VECA/ITEN AL 31.12.2023:

TESO2000 - Desktop											
File Funzioni generali Sicurezza Enti Esercizi Bilanci Provvisori Reversali Mandati Disposizioni											
Fornitori Incassi Vari Stipendi Delegazioni Depositi Cauzionali Funzioni gestionali Sistema Sessioni ?											
Comando		VECA		ITEN		IM62		INPR		IDLE	
Ente	0000049 [COMUNE DI PIETRAFITTA]										
Divisa	EUR	[DATA]	Batch	29.12.2023							
Fondi Speciali C/C											
Saldo C/Correnti											
Saldo C/B.Italia	1.534.239,79										
1.Totale	1.534.239,79										
Assegnaz. B.I. utilizzabili											
utilizzate											
Fido Accordato											
Anticip. Accord.	450.809,09										
2.Totale	450.809,09										
Fondi Speciali C/C											
Somme Vincolate	1.937.526,11										
di cui V.Spec. BI											
Somme Riservate											
[PART. VIAGGIAN.]											
Ant. Utilizzate											
3.Totale	1.937.526,11										
Disponibilita' (1 + 2 - 3)	47.522,77										
[SVINCOLI B.I.]	403.286,32										
[SVINCOLI SPEC.]											
? Pul. MENT Pag. ▲ ▼ Pag. ◀ ▶ 1 / 1 Esci Conf. Invio											
OK 9014 PF7 (- MAPPA) PF8 (+ MAPPA) PF5 (- LISTA) PF6 (+ LISTA)											

TESO2000 - Desktop

File Funzioni generali Sicurezza Enti Esercizi Bilanci Provvisori Reversali Mandati Disposizioni Fornitori Incassi Vari Stipendi Delegazioni Depositi Cauzionali Funzioni gestionali Sistema Sessioni ?

Comando **VECA** **ITEN** **IM62** **INPR** **IDLE**

Ente [COMUNE DI PIETRAFITTA]

E N T R A T E		Conto Di Diritto
Fondo Di Cassa Dell'esercizio	<input type="text" value="2023"/>	915.856,70
Reversali Riscosse		5.158.414,63
Da Riscuotere	<input type="text"/>	
A Copertura	<input type="text"/>	
Riscossioni Da Regolarizzare Con Reversali		<input type="text"/>
Totale delle Entrate		6.074.271,33
U S C I T E		Conto Di Diritto
Deficenza Di Cassa Dell'esercizio	<input type="text" value="2023"/>	
Mandati Pagati		4.540.031,54
Da Pagare	<input type="text"/>	
A Copertura	<input type="text"/>	
Pagamenti Da Regolarizzare Con Mandati		<input type="text"/>
Totale Delle Uscite		4.540.031,54
Saldo Risultante Dal Conto Di Diritto		1.534.239,79
Di cui Fondi Speciali C/C	<input type="text" value="0,00"/>	B.I. <input type="text" value="0,00"/>
[ANTICIPAZIONE MEDIA]	<input type="text"/>	[MAX] <input type="text"/>

? Pul. MENT Pag. ▲ ▼ Pag. |◀◀ 1 ▶▶| / 1 Esci Conf. **Invio**

RIGO DI INPUT YU00015 YU00015 31/01/24 16:03

Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
	0000551655	IT 03 T 07601 16200 000012602892	COMUNE PIETRAFITTA S	31/12/2023	EUR	2.388,91
	0000551655	IT 87 L 07601 16200 000023300874	COMUNE DI PIETRAFITT	31/12/2023	EUR	373,37
	0000551655	IT 14 V 07601 16200 000023303878	COMUNE DI PIETRAFITT	31/12/2023	EUR	507,40

Pagina 1/ 1



Esegui nuova ricerca

Blia.it

Generatore lista di numeri casuali

Estrazione id 4D5B8 del 05/02/2024 - 10:14:20

È stata effettuata l'estrazione di 7 numeri da 1109 a 1480

Numeri estratti

1165 1194 1250 1256 1325
1357 1428

Blia.it

Generatore lista di numeri casuali

Estrazione id 4D59G del 05/02/2024 - 10:13:25

È stata effettuata l'estrazione di 10 numeri da 1444 a 2479

Numeri estratti

1447 1481 1784 1936 2038
2049 2056 2151 2437 2462