

COMUNE DI BASCIANO
PROVINCIA DI TERAMO

COMUNE DI BASCIANO

Anno 2022	Titolo V	Classe 02	ARRIVO
Prot.n. 6010		Del 02/09/2022	
			

**ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA**

Verbale n. 7/2022	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria - I Trimestre 2022
-------------------	---

L'anno duemilaventidue (2022), il giorno **04** (quattro) del mese di settembre, il Revisore Unico dei Conti Dott. Peca Domenico, appositamente nominata giusta delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 16.03.2022, procede alla verifica ordinaria di cassa del I trimestre 2022, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, con l'assistenza del Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Marco Viviani;

Il servizio di Tesoreria presso il Comune di Basciano è affidato alla Banca di Credito Cooperativo di Basciano, giusta convenzione prot. n. 3277 del 22.07.2020, periodo dal 01.07.2020 al 30.06.2025.

Richiamate:

- la Deliberazione di Giunta Comunale n.101 del 17.12.2021 "ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2022 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)" con la quale è stato autorizzato il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, per un importo massimo di €. 858.289,95, pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 100 del 17.12.2021 "AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL PAGAMENTO DI SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL D.LGS. N. 267/2000 PER L'ESERCIZIO 2022 con la quale è stato autorizzato all'utilizzo, in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del d.Lgs. n. 267/2000, al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 31.03.2022, come di seguito riportato:

<u>FONDO DI CASSA AL 01/01/2022</u>	- Euro 187.507,18
+ Reversali emesse dal n. 1 al n. 501	Euro 1.114.301,84;
- reversali da riscuotere	Euro 32,18;
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 630	Euro 1.458.189,55;
SALDO CONTABILE COMUNE	Euro -156.412,71;

+ Incassi da regolarizzare con reversale	Euro	152.993,03;
- Mandati non ancora estinti dal Tesoriere	Euro	18.262,50;
- Pagamenti per azioni esecutive	Euro	0,00;
<u>FONDO DI CASSA AL 31/03/2022</u>	Euro	-21.682,18;
TOTALE DISPONIBILITA'	Euro	547.566,91

di cui

FONDI VINCOLATI Euro 241.427,66

ANTICIPAZIONI ACCORDATE Euro 858.289,95

UTILIZZO ANTICIPI Euro 69.285,38

Accertato, sulla base di controllo a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Di seguito si procede all'esamina di tre mandati e di tre reversali, secondo il criterio del campionamento.

MANDATI:

- n. 69 in data 17.01.2022 spiccato in favore della ditta SO.CO.BEN DI BENVENUTO & C. SAS dell'importo di Euro 29685,90 di cui Euro 2.698,72 riferita all'IVA;
- n. 361 in data 12.02.2022 spiccato in favore della ditta TINN S.R.L. dell'importo di Euro 1.000,00 di cui Euro 180,33 riferita all'IVA;
- n. 605 in data 31.03.2022 spiccato in favore della ditta DI SABATINO F.LLI SRL dell'importo di Euro 95,16 di cui Euro 17,16 riferita all'IVA;

REVERSALI:

- n. 55 in data 17.01.2022 relativa all'IVA della fattura emessa in favore della ditta SO.CO.BEN DI BENVENUTO & C. SAS per l'importo totale di Euro 2.698,72;
- n. 123 in data 24.01.2022 relativa all'IVA della fattura emessa in favore della ditta EOLO S.P.A per l'importo totale di Euro 43,77;

- n. 334 in data 18.02.2022 relativa ad ONERI CONCESSORI PRAT. EDIL. N. 2743/2022 del Sig. DE SIMONE VALENTINO per l'importo totale di Euro 1.898,80;

L'Ente ha approvato in data 16.03.2022 il Bilancio di Esercizio 2022-2024 giusta Deliberazione di C.C. n. 9, ai sensi dell'art 151 del D.Lgs 267/2000.

Si precisa che il servizio di economato è stato affidato alla Sig. Di Nicola Diana, giusta delibera di Giunta Comunale n.27 in data 20.04.2020, in conformità del regolamento del servizio di economato.

Alla data del 31.03.2022 risultano effettuate le seguenti operazioni economiche:

Fondo disponibile al 31.03/2022 Euro 2.582,28;

N. 11 Buoni di pagamento per un totale di 372,06;

Disponibilità di fondo economico al 31.03.2022 Euro 2.210,22;

Si evidenzia che i diritti di segreteria riscossi dall'Ente vengono riversati trimestralmente, così come stabilito dalla Deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 26.01.2022, ad oggetto "DEFINIZIONE DIRITTI DI SEGRETERIA PER RILASCIO COPIE, CERTIFICATI, CARTE DI IDENTITA' E ACCESSO AGLI ATTI - ANNO 2022".

Alla data del 31.03.2022 risultano riscossi i seguenti diritti di segreteria per CIE, riversati al Ministero dell'Interno giusta Determinazione n.234 del 02.05.2022, ad oggetto "Liquidazione corrispettivo carte d'identità al ministero dell'Interno 1° trimestre 2022 e precisamente:

n. 71 carte CIE emesse per un totale di 1.576,91 di cui:

- Euro 1.192,09 relativi ai diritti di segreteria per il Ministero dell'Interno pari ad Euro 16,79 su ciascuna CIE emessa;
- Euro 384,82 relativi ai diritti di segreteria per CIE.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore Unico dei Conti Dott. DOMENICO PECA
Dott. Peca Domenico

C.da Sant'Elena
FRANCIVILLA
D. 762605 DV



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Marco Viviani


