

COMUNE DI BASCIANO

Anno	Titolo	Classe	ARRIVO
2022	V	02	
Prot.n.	6011	Del	02/09/2022



COMUNE BASCIANO
PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbal e n. 8/202 2	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria - Il Trimestre 2022
--	--

L'anno duemilaventidue (2022), il giorno 01 (uno) 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 II° 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.

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 30.06.2022, come di seguito riportato:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2021	Euro 187.507,18;
+ Reversali emesse dal n. 1 al n.1114	Euro 2.813.727,16;
-reversali da riscuotere	Euro 189,32;
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 1264	Euro 3.200.830,14;
SALDO CONTABILE COMUNE	Euro - 199.785,12;
+ Incassi da regolarizzare con reversale	Euro 283.509,72;
- pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro 108.441,66;
- Pagamenti per azioni esecutive	Euro 0,00;

24.717,06;**TOTALE DISPONIBILITA' Euro 513.216,68**

di cui

FONDI VINCOLATI Euro 241.427,66

ANTICIPAZIONI ACCORDATE Euro 858.289,95

UTILIZZO ANTICIPI Euro 63.635,61

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. 641 in data 04.04.2022 spiccato in favore della ditta L.G. RESTAURI S.R.L. dell'importo di Euro 2.343,30 di cui Euro 213,03 riferita all'IVA;
- n. 901 in data 03.05.2022 spiccato in favore della RUZZO RETI S.P.A. - TERAMO di cui Euro 18,74 riferito all'IVA;
- n. 1134 in data 16.06.2022 spiccato in favore della ditta DI CAMILLO SERBATOI SRL dell'importo di Euro 900,00 24. Di cui Euro 162,30 riferito all'IVA;

REVERSALI:

- n. 513 in data 04.04.2022 di Euro 9.016,39 relativa alle ritenute su mandato n.649/22 INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SPAZI E AULE DIDATTICHE IN CONSEGUENZA DELL'EMERGENZA SANITARIA COVID 19, debitore VALLERIANI ENRICO SRL
- n. 670 in data 19.04.2022 di Euro 23,76 relativa al versamento TASI 2019 PROV. N° 460/22 dal Ministero delle Economie e Finanze.

- n. 808 in data 02.05.2022 di Euro 516,00 relativo a riversamento da conto corrente postale di bollettino di pagamento per OBLAZIONE SCIA Bollettino N° 110 DEL 15/03/2022, del Sig. Timperi Gabriele.

Si procede alla verifica delle dichiarazioni fiscali effettuate:

- modello IVA 2022 Dichiarazione n. 13171340009 - 0000001 del 2/5/2022 relativa al 2021 con una risultanza a credito;

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 30.06.2022 risultano effettuate le seguenti operazioni economali:

Fondo disponibile al 01.01.2022 Euro 2.582,28;
N. 33 Buoni di pagamento per un totale di 783,72;
Disponibilità di cassa al 30.06.2022 Euro 1798,56;

Si evidenzia che i diritti di segreteria riscossi dall'Ente vengono gestiti riversati trimestralmente, come risulta dalla Deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 26.01.2022 e che alla data del 30.06.2022 risultano riscossi i seguenti diritti versati come da Determinazione n.456 del 13.08.2022 "Liquidazione corrispettivo carte d'identità al ministero dell'Interno 2° trimestre 2022 e precisamente:

n. 69 carte CIE emesse per un totale di 1.532,49 di cui:

- Euro 1.158,51 relativi ai diritti di segreteria per il Ministero dell'Interno pari ad Euro 16,79 su ciascuna CIE emessa;
- Euro 373,98 relativi ai diritti di segreteria per CIE.

Il Revisore Unico dei Contabili e degli Impiegati
Dott. P. **DOMENICO REBA**
REVISORE DEI CONTENICI
C.da Sant'Elena 02 00122 CA
FRANCILLA ALMARE RM
n. 182005 DM 2004-2007
gazzetta n. 36 del 04/02/2014

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Marco Viviani

