

COMUNE DI BASCIANO
PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 2/2025	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria - IV Trimestre 2024
-------------------	--

L'anno duemilaventicinque (2025), il giorno ventinove (29) del mese di gennaio, il Revisore Unico dei Conti Dott. Peca Domenico, appositamente nominato giusta delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 10.03.2022, procede alla verifica ordinaria di cassa del IV trimestre 2024, ai sensi dell'art. 223 del D.lgs. n. 267/2000, con la presenza 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.136 del 29.11.2023 "ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)" con la quale è stato autorizzato il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024, per un importo massimo di €. 916.585,92, pari a cinque dodicesimi delle entrate correnti dell'esercizio 2022;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 135 del 29.11.2023 "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 2024 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 31.12.2024, come di seguito riportato:

<u>FONDO DI CASSA AL 01/01/2024</u>	Euro 217.419,41;
+ Reversali riscosse dal n. 1 al n. 2118	euro 8.227.043,26;
+ reversali emesse da riscuotere	euro 0,00;
+ riscossioni da regolarizzare con reversali	euro 495.054,37;

- Mandati pagati dal n. 1 al n. 2265	euro 8.267.749,44;
- mandati da pagare	euro 0,00;
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	euro 167.907,56;
- Pagamenti per azioni esecutive	euro 0,00;

FONDO DI CASSA AL 31/12/2024 Euro **503.860,04;**

TOTALE DISPONIBILITA' Euro **1.420.445,96;**

di cui

FONDI VINCOLATI euro 241.427,66;

ANTICIPAZIONI ACCORDATE euro 916.585,92;

UTILIZZO ANTICIPI euro 0,00;

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. 1833 in data 11.10.2024 spiccato in favore di OFFICINA SALINI S.R.L. dell'importo di euro 229,36 "FAT. N° 944 LAVORI DI SOSTITUZIONE BATTERIA SU MEZZO IVECO DI PROPRIETA' COMUNALE TARGATO BM411ZL" di cui euro 41,36 per IVA;
- n. 2042 in data 19.11.2024 spiccato in favore di CIP LOMBARDIA SRL dell'importo di euro 348,64 per "FAT. N° PAE42266 UTENZA ELETTRICA SET/24" di cui euro 62,87 per IVA;
- n. 2258 in data 18.12.2024 spiccato in favore di CEDEPP SRL dell'importo di euro 1.244,40 di cui euro 224,40 riferita all'IVA per "FAT. 316PA CANONE MANUTENZIONE 2024 SW SE.CIM. GESTIONE CIMITERO ALLA CEDEPP S.R.L.";

REVERSALI:

- n. 1732 in data 25.10.2024 relativa al AUTONOMA SISTEMAZIONE A TUTTO AGOSTO 2024 PROV. N° 1807/24 per l'importo totale di euro 38.600,00 debitore DIRETTORE DIPARTIMENTO OO PP. GOV. TER. POLITICHE;
- n. 1952 in data 26.11.2024 relativa all'incasso ADD. IRPEF COMUNALE NOVEMBRE 2024, debitore DIPENDENTI COMUNALI per un importo di euro 222,15;
- n. 2122 in data 31.12.2024 relativo al VERSAMENTO CONTR. EX DECR. MANGIAPLASTICA PROV. N° 2178/24, debitore DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO E COESIONE ECONOMICA per l'importo totale di euro 19.215,00;

L'Ente con deliberazione di Consiglio Comunale n.31 in data 21.12.2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2025/2027 ai sensi dell'art 151, D.Lgs n. 267/2000 e dell'art 10 del D.Lgs n. 118/2011;

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 e alla data del 11.12.2024 risultano effettuate le seguenti operazioni economali:

Fondo disponibile al 01.01/2024 euro 1.000,00;

N. 32 Buoni di pagamento per un totale di 993,83;

In data 11.12.2024 ha provveduto alla chiusura del servizio riversando l'importo di euro 1.000,00 in Tesoreria con reversale n. 2068 del 11.12.2024;

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 31.12.2024 risultano riscossi i seguenti diritti versati come da Determinazione n.13 del 20.01.2025 "LIQUIDAZIONE CORRISPETTIVO C.I.E. AL MINISTERO IV° TRIMESTRE -2024 e precisamente:

n. 60 carte CIE emesse per un totale di 1.332,60 di cui:

- euro 1.007,40 relativi ai diritti di segreteria per il Ministero dell'Interno pari ad euro 16,79 su ciascuna CIE emessa;
- euro 325,20 relativi ai diritti di segreteria per CIE.

Il presente atto è approvato e sottoscritto.



Dott. DOMENICO PECCA
REVISORE DEI CONTI
Dott. Pecca Domenico
FRANCAVILLA AL MARE (CH)
n. 162605 DAL 20-04-2019
Gazzetta n. 86 del 08/05/2011

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott Marco Viviani



