

COMUNE DI BASCIANO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 10
Del
15/07/2024

OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – II^ Trimestre 2024

L'anno duemila ventiquattro (2024), il giorno 15 del mese di luglio, alle ore quindici e minuti trenta, 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 II trimestre 2024, ai sensi dell'art. 223 del D.lgs. n. 267/2000, con la presenza da remoto 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 30.06.2024, come di seguito riportato:

<u>FONDO DI CASSA AL 01/01/2024</u>	Euro 217.419,41;
+ Reversali riscosse dal n. 1 al n. 974	Euro 3.741.748,95;
+ riscossioni da regolarizzare con reversali	Euro 837.123,20;
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 1188	Euro 4.030.092,48;

- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	537.989,52;
- Pagamenti per azioni esecutive	Euro	0,00;
<u>FONDO DI CASSA AL 30/06/2024</u>	Euro	228.209,56;
TOTALE DISPONIBILITA'	Euro	1.144.795,48;
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. 693 in data 16.04.2024 spiccato in favore di TECNOFONTE S.R.L. dell'importo di euro 524,60 "fatt. n4 noleggio casa dell'acqua in loc. Zampitti nel Comune di Basciano. Liquidazione primo mese" di cui euro 94,60 per IVA;
- n. 913 in data 20.05.2024 spiccato in favore della ditta SELF AREA DI MATTIA SNC dell'importo di euro 383,61 di cui euro 69,18 riferita all'IVA per FAT. N°42 FORNITURA CARBURANTE MEZZI COMUNALI APRILE 2024;
- n. 1113 in data 22.06.2024 spiccato in favore di linea tende s.r.l. dell'importo di euro 1.06,99 di cui euro 191,51 riferita all'IVA per "parz. Fatt. n.69 fornitura e posa in opera tendaggi scuola primaria del capoluogo";

REVERSALI:

- n. 641 in data 23.04.2024 relativa al RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI: QUOTE SINDACALI MESE DI APRILE debitore DIPENDENTI COMUNALI per l'importo

totale di euro 15,45;

- n. 871 in data 28.05.2024 relativa all'incasso VERSAMENTO IMU PIANO RATEALE PROV. N347/24, debitore Ministero delle Economie e delle Finanze per un importo di euro 823,00;
- n. 931 in data 03.06.2024 relativo all' accantonamenti Iva per Split Payment Riferita al mandato n.1040, debitore Mar Appalti S.R.L. per l'importo totale di euro 3.448,15;

L'Ente ha approvato in data 30.12.2024 il Bilancio di Esercizio 2024-2026 giusta Deliberazione di C.C. n. 51, 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 31.03.2024 risultano effettuate le seguenti operazioni economali:

Fondo disponibile al 01.01/2024 euro 1.000,00;
N. 15 Buoni di pagamento per un totale di 496,50;
Disponibilità di cassa al 30.06.2024 euro 503,50;

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 30.06.2024 risultano riscossi i seguenti diritti versati come da Determinazione n.343 del 10.07.2024 "IMPEGNO E LIQUIDAZIONE CARTE DI IDENTITA' ELETTRONICHE SPETTANTI AL MINISTERO DELL'INTERNO PER 2° TRIMESTRE 2024 e precisamente:

n. 72 carte CIE emesse per un totale di 1.599,12 di cui:

- euro 1.208,88 relativi ai diritti di segreteria per il Ministero dell'Interno pari ad euro 16,79 su ciascuna CIE emessa;
- euro 390,24 relativi ai diritti di segreteria per CIE.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore Unico dei Conti

Dott. **DOMENICO PECA**

REVISORE DEI CONTI

C.da Sant'Elena 02 - 66023

FRANCAVILLA AL MARE (CH)

n. 162805 DM 20-04-2011

giornata n. 38 del 06/05/2011



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott Marco Viviani



