

COMUNE DI BASCIANO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 20/2023	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – II^ Trimestre 2023
-----------------------	---

L'anno duemilaventitre (2023), il giorno 16 del mese di Ottobre, il Revisore Unico dei Conti Dott. Peca Domenico, appositamente nominata giusta delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 10.03.2022, procede alla verifica ordinaria di cassa del I trimestre 2023, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000.

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.122 del 05.12.2022 "ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2023 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)" e la Delibera di Giunta Comunale n.17 del 08/02/2023 "RETTIFICA PARZIALE DELIBERA G.C. N. 122/2022 RELATIVA ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA IN RECEPIMENTO DELL'ART. 1 COMMA 782 DELLA LEGGE 29 DICEMBRE N. 197" con la quale è stato autorizzato il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023, per un importo massimo di €. 960.759,63, pari a cinque dodicesimi delle entrate correnti dell'esercizio 2021;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 121 del 05.12.2022 "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 2023 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 30.06.2023, come di seguito riportato:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2023	Euro 369.360,12
+ Reversali emesse dal n. 1 al n. 1072	Euro 2.838.319,58;
- reversali da riscuotere	Euro 4.610,00;
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 1212	Euro 3.267.740,09;
+ Incassi da regolarizzare con reversale	Euro 1.083.857,57;

- Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	636.287,79;
- Pagamenti per azioni esecutive	Euro	0,00;
<u>FONDO DI CASSA AL 30/06/2023</u>	Euro	382.899,39;
TOTALE DISPONIBILITA'	Euro	1.101.887,68
di cui		
FONDI VINCOLATI	Euro	241.427,66
ANTICIPAZIONI ACCORDATE	Euro	960.425,95
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. 664 in data 04.04.2023 spiccato in favore di ENEL ENERGIA SPA dell'importo di Euro 235,72 di cui Euro 42,51 riferita all'IVA;
- n. 839 in data 02.05.2023 spiccato in favore della ditta PUNTO LUCE DI SCIPIONE A & CARLO SNC dell'importo di Euro 382,91 di cui Euro 69,05 riferita all'IVA;
- n. 1058 in data 16.06.2023 spiccato in favore della PROTEZIONE CIVILE A.N.A. dell'importo di Euro 1000,00;

REVERSALI:

- n. 561 in data 04.04.2023 relativa alle ritenute IRPEF lavoratori autonomi della fattura emessa dal GEOLOGO MARIANI MARIANO per l'importo totale di Euro 13,62;
- n. 721 in data 05.05.2023 relativa all'incasso dei ruoli ICI secondo semestre 2014 riversati dalla SO.GE.T SPA Euro 106,35;

- n. 1001 in data 27.06.2023 relativa all'incasso dei versamenti IMU riversati dal MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE per l'importo di Euro 4.178,00;

L'Ente ha approvato in data 27.03.2023 il Bilancio di Esercizio 2023-2025 giusta Deliberazione di C.C. n. 7, 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 30.06.2023 risultano effettuate le seguenti operazioni economali:

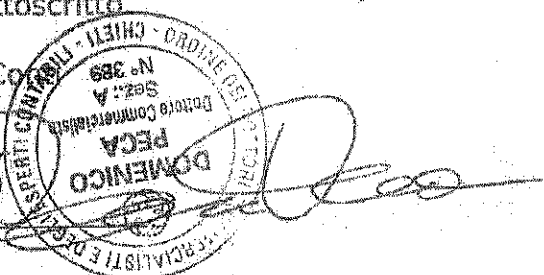
Fondo disponibile al 31.03/2023 Euro 1.000,00;
N. 0 Buoni di pagamento per un totale di 0,00;
Disponibilità di cassa al 30.06.2023 Euro 1.000,00;

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 30.06.2023 risultano riscossi i seguenti diritti versati come da Determinazione n.168 del 10.07.2023 "Liquidazione corrispettivo carte d'identità al ministero dell'Interno 2° trimestre 2023 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 del Comune
Dott. DOMENICO PECA
REVISORE DEI CONTI
C.da Sant'Elena 02/68023
FRANCAVILLA AL MARE (CH)
n. 182605 DM 20-04-2011
1107/2010 del 06/05/2011



Per presa visione
Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott Marco Viviani


_____ 