

COMUNE BASCIANO
PROVINCIA DI TERAMO

**ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA**

Verbale n. 20/2022	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria - III Trimestre 2022
-------------------------------	---

L'anno duemilaventidue (2022), il giorno 19 del mese di dicembre, 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 III° trimestre 2022, 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.

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 30.09.2022, come di seguito riportato:

<u>FONDO DI CASSA AL 31/12/2021</u>	Euro 187.507,18;
+ Reversali emesse dal n. 1 al n.1837	Euro 4.189.618,39;
-reversali da riscuotere	Euro 0.00;-
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 1925	Euro 4.447.776,70;
SALDO CONTABILE COMUNE	Euro -70.651,13;
+ Incassi da regolarizzare con reversale	Euro 58.325,61;
- pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro 3.048,89;
- Pagamenti per azioni esecutive	Euro 0,00;

FONDO DI CASSA AL 30/06/2022

Euro -15.374,41;

TOTALE DISPONIBILITA'	Euro 400.697,98
di cui	
FONDI VINCOLATI	Euro 241.427,66
ANTICIPAZIONI ACCORDATE	Euro 858.289,95
UTILIZZO ANTICIPI	Euro 216.154,31

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. 1277 in data 04.07.2022 spiccato in favore della ditta NENE' SERVICES SOCIETA' COOPERATIVA dell'importo di Euro 7.488,42 di cui Euro 288,02 riferita all'IVA;
- n. 1477 in data 08.08.2022 spiccato in favore del Sig. SERRANI GUIDO dell'importo di Euro 150,00 "RIMBORSO BOLLETTINO POSTALE ERRONEAMENTE VERSATO";
- n. 1801 in data 09.09.2022 spiccato in favore della ditta OBIETTIVO ENERGIA di De Dominicis Medoro dell'importo di Euro 2.470,69 di cui Euro 445,53 riferito all'IVA;

REVERSALI:

- n. 1191 in data 07.07.2022 di Euro 50,00 relativa al VERSAMENTO TARI 2019 PROV. N° 1089/22 dal Ministero delle Economie e Finanze;
- n. 1471 in data 08.08.2022 di Euro 221,01 relativa al RITENUTA D'ACCONTO RIFERITA AL MANDATO N.1483 dalla Ditta DECO S.P.A.
- n. 1784 in data 23.09.2022 di Euro 261,70 relativo alla RITENUTA D'ACCONTO RIFERITA AL MANDATO N.1811/22 dalla Ditta LA FERCHIAVI SNC DI D'AMARIO C. & MISANTONE F.
- Si procede alla verifica delle dichiarazioni fiscali:
- modello IVA 2022 Dichiarazione n. 311511897 del 29/9/2022 relativa al II trimestre 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 30.09.2022 risultano effettuate le seguenti operazioni economali:

Fondo disponibile al 01.01.2022 Euro 2.582,28;
 N. 42 Buoni di pagamento per un totale di 1.006,72;
 Disponibilità di cassa al 30.09.2022 Euro 1.575,56;

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 30.09.2022 risultano riscossi i seguenti diritti versati come da Determinazione n.554 del 03.10.2022 "Liquidazione corrispettivo carte d'identità al ministero dell'Interno 3° trimestre 2022 e precisamente:

n. 87 carte CIE emesse per un totale di 1.932,27 di cui:

- Euro 1.460,73 relativi ai diritti di segreteria per il Ministero dell'Interno pari ad Euro 16,79 su ciascuna CIE emessa;
- Euro 471,54 relativi ai diritti di segreteria per CIE.

Il Revisore Unico dei Conti

Dott. Peca Domenico
Dott. DOMENICO PECA
 REVISORE DEI CONTI
 C.da Sant'Elena 02 - 66023
 FRANCAVILLA AL MARE (CH)
 n. 162605 DM 20-04-2011
 gazzetta n. 36 del 06/05/2011



Il Responsabile del Servizio Finanziario
 Dott Marco Viviani