

**COMUNE BASCIANO**  
**PROVINCIA DI TERAMO**

**ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-  
FINANZIARIA**

Verbale n. 4/2023	<b>OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria - IV Trimestre 2022</b>
----------------------	--

L'anno duemilaventitre (2023), il giorno otto (8) del mese di marzo, il Revisore Unico dei Conti Dott. Peca Domenico, appositamente nominato giusta delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 16.03.2022, procede alla verifica ordinaria di cassa del IV trimestre 2022, 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.

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 31.12.2022, come di seguito riportato:

<b>FONDO DI CASSA AL 31/12/2021</b>	<b>Euro 187.507,18;</b>
+ Reversali emesse dal n. 1 al n.2436	Euro 6.541.968,80;
-reversali da riscuotere	Euro 0,00;
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 2530	Euro 6.299.398,76;
<b>SALDO CONTABILE COMUNE</b>	<b>Euro 430.077,22;</b>
+ Incassi da regolarizzare con reversale	Euro 99,00;
- pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro 60.816,10;
- Pagamenti per azioni esecutive	Euro 0,00;

FONDO DI CASSA AL 31/12/2022

Euro 369.360,12;

di cui

FONDI VINCOLATI

Euro 241.437,66

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. 1998 in data 21.10.2022 spiccato in favore della ditta ECO CONSUL S.U.R.L. dell'importo di Euro 3.244,78 di cui Euro 294,98 riferita all'IVA;
- n. 2175 in data 15.11.2022 spiccato in favore del Sig. MISANTONE LORENZO dell'importo di Euro 5.250,00 di cui Euro 819,67 riferite alle ritenute per liquidazione fatt.n.34/2022;
- n. 2300 in data 09.12.2022 spiccato in favore di Dipendenti Comunali per "RETRIB.UFFICIO TECNICO DICEMBRE 2022 dell'importo di Euro 1.370,01.

REVERSALI:

- n. 1911 in data 11.10.2022 di Euro 63,84 relativa al VERSAMENTO TASI 2016 PROV. N° 1779/22 dal Ministero delle Economie e Finanze;
- n. 2111 in data 15.11.2022 di Euro 150,00 relativa al DIRITTI DI SEGRETERIA PdC E CILAS PROV. N° 1962 versati dal Sig. DI BERNARDO GIUSEPPE.
- n. 2270 in data 06.12.2022 di Euro 375,00 relativo alla OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO RATA N°9 PROV. N° 2139 DICEMBRE 2022
- Si procede alla verifica delle dichiarazioni fiscali:
- modello IVA 2022 Dichiarazione n. 20921813379 del 30/11/2022 relativa al III

trimestre con una risultanza a credito;

Richiamato il decreto del Ministero dell'Interno, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 295 del 19 dicembre 2022, con il quale è stato disposto il differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2023/2025 da parte degli enti locali al 31 marzo 2023, ai sensi dell'art. 151, comma 1, del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL) e quindi l'art. 163 del D.Lgs n. 267/2000 che disciplina l'esercizio provvisorio;

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 31.12.2022 risultano effettuate le seguenti operazioni economiche:

Fondo disponibile al 01.01.2022 Euro 2.582,28;

N. 50 Buoni di pagamento per un totale di 1408,53;

In data 20/12/2022 l'Economo ha provveduto alla restituzione delle somme anticipate.

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 20.01.2023 risultano riscossi i seguenti diritti versati come da Determinazione n.37 del 20.01.2023 "Liquidazione corrispettivo carte d'identità al ministero dell'Interno 4° trimestre 2022 e precisamente:

n. 51 carte CIE emesse per un totale di 1.132,71 di cui:

- Euro 856,29 relativi ai diritti di segreteria per il Ministero dell'Interno pari ad Euro 16,79 su ciascuna CIE emessa;
- Euro 276,42 relativi ai diritti di segreteria per CIE.

Il Revisore Unico dei Conti

**Dott. DOMENICO COPPEA**  
REVISORE DEI CONTI  
C.da Sant'Elena 02 - 68023  
FRANCAVILLA AL MARE (CH)  
n. 162805 DM 20-04-2011  
gazzetta n. 36 del 06/05/2011



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott. Marco Viviani



