

*COMUNE DI BASCIANO*

*PROVINCIA DI TERAMO*

**ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA**

Verbale n. 14 del 21/10/2024	<b>OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria - III Trimestre 2024</b>
---------------------------------	---

L'anno duemilaventiquattro (2024), il giorno ventuno (21) del mese di ottobre, 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 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 30.09.2024, come di seguito riportato:

<b><u>FONDO DI CASSA AL 01/01/2024</u></b>	<b>Euro 217.419,41;</b>
+ Reversali riscosse dal n. 1 al n. 1583	euro 6.375.575,23;
+ reversali emesse da riscuotere	euro 4.588,33;
+ riscossioni da regolarizzare con reversali	euro 100.663,69;
- Mandati pagati dal n. 1 al n. 1747	euro 6.469.419,54;
- mandati da pagare	euro 17.436,74;
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	euro 53.635,18;

- Pagamenti per azioni esecutive	euro	0,00;
<b><u>FONDO DI CASSA AL 30/09/2024</u></b>	<b>Euro</b>	<b>153.166,87;</b>
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>euro</b>	<b>1.069.752,79;</b>
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. 1382 in data 30.07.2024 spiccato in favore di SARTORI AMBIENTE s.r.l. dell'importo di euro 649,04 "FAT. N° 75/PA ACQUISTO DI CONTENITORI PER LA RACCOLTA DIFFERENZIATA" di cui euro 117,04 per IVA;
- n. 1622 in data 26.08.2024 spiccato in favore di DI GIANDOMENICO MASSIMO dell'importo di euro 1.600,00 per AUTONOMA SISTEMAZIONE A TUTTO IL 30 GIUGNO 2024;
- n. 1712 in data 18.09.2024 spiccato in favore di POSTE ITALIANE SPA - SOCIETA' CON SOCIO UNICO dell'importo di euro 45,17 di cui euro 8,15 riferita all'IVA per "LIQUIDAZIONE FATTURE CONTO ORDINARIO CONTRATTUALE POSTE ITALIANE S.P.A.";

REVERSALI:

- n. 1134 in data 18.07.2024 relativa al RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI: CESSIONE DI STIPENDIO debitore DIPENDENTI COMUNALI per l'importo totale di euro 275,00;
- n. 1354 in data 20.08.2024 relativa all'incasso VERSAMENTO CONTRIBUTO PER GLI INVESTIMENTI PROV. N° 1209/24, debitore Ministero dell'Interno per un importo di euro 5.000,00;
- n. 1544 in data 18.09.2024 relativo all' accantonamenti Iva per Split Payment Riferita al mandato n.1718, debitore COMPAGNIA TEATRALE PRO LOCO DI BISENTI "L. PANZONE" per l'importo totale di euro 220,00;

L'Ente ha approvato in data 30.12.2023 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 30.09.2024 risultano effettuate le seguenti operazioni economali:

Fondo disponibile al 01.01/2024 euro 1.000,00;  
N. 27 Buoni di pagamento per un totale di 748,29;  
Disponibilità di cassa al 30.09.2024 euro 195,84;

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 30.09.2024 risultano riscossi i seguenti diritti versati come da Determinazione n.508 del 09.10.2024 "LIQUIDAZIONE CORRISPETTIVO C.I.E. AL MINISTERO 3° TRIMESTRE PERIODO LUG-AGO-SET-2024 e precisamente:

n. 84 carte CIE emesse per un totale di 1.865,84 di cui:

- euro 1.410,36 relativi ai diritti di segreteria per il Ministero dell'Interno pari ad euro 16,79 su ciascuna CIE emessa;
- euro 455,28 relativi ai diritti di segreteria per CIE.

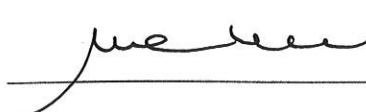

Letto, approvato e sottoscritto

Il Revisore Unico del Comune

**Dott. DOMENICO PEGA**  
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

Copia informatica - COMUNE DI BASCIANO - arrivo - Prot. 6192/PROT del 23/10/2024 - titolo IV - classe 04