

COMUNE DI BASCIANO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 6 Del 18/04/2024	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria - I Trimestre 2024
-----------------------------------	---

L'anno duemila ventiquattro (2024), il giorno diciotto (18) del mese di aprile, 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 I trimestre 2024, 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.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 2023, 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 31.03.2024, come di seguito riportato:

<u>FONDO DI CASSA AL 01/01/2024</u>	Euro 217.419,41
+ Reversali riscosse dal n. 1 al n. 526	euro 1.546.987,63
+ riscossioni da regolarizzare con reversali	euro 197.453,37
- Mandati pagati dal n. 1 al n. 649	euro 1.671.231,47
- Pagamenti da regolarizzare con mandati	euro 148.590,32
- Pagamenti per azioni esecutive	euro 0,00
<u>FONDO DI CASSA AL 31/03/2024</u>	Euro 142.056,62

TOTALE DISPONIBILITA'	euro 817.214,88;
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. 1 in data 13.01.2024 spiccato in favore di Di Nicola Michelina dell'importo di euro 1.200,00 per AUTONOMA SISTEMAZIONE A TUTTO OTTOBRE 2023;
- n. 279 in data 05.02.2024 spiccato in favore della ditta NENE' SERVICES SOCIETA' COOPERATIVA dell'importo di euro 12.879,36 di cui euro 495,36 riferita all'IVA per FAT. N° 809 PASTI MENSA SCOLASTICA PERIODO NOVEMBRE 2023;
- n. 489 in data 13.03.2024 spiccato in favore di CATALANO KATIA dell'importo di euro 100,00 per CONTRIBUTO BUONI LIBRI ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO 2023/2024;

REVERSALI:

- n. 41 in data 16.01.2024 relativa al VERSAMENTO IMU TASI 2018 PARZ. PROV. N° 14/24 debitori diversi per l'importo totale di euro 66,00;
- n. 201 in data 02.02.2024 relativa all'incasso RITENUTA D'ACCONTO RIFERITA AL MANDATO N.268/1 - FAT. N° 3/00 FORNITURA LITRI 1.000 DI GASOLIO DA AUTOTRAZION E PER I MEZZI IN DOTAZIONE DEL COMUNE alla ditta MARTEGIANI PETROLI SRL;
- n. 427 in data 09.03.2024 relativo al VERSAMENTO PER ACCERTAMENTO TARI 2016-2020 PROV. N° 272/24 debitori diversi per l'importo totale di euro 2.299,85;

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. _3 Buoni di pagamento per un totale di 151,50;
Disponibilità di cassa al 31.03.2023 euro 848,50;

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 31.03.2024 risultano riscossi i seguenti diritti versati come da Determinazione n.212 del 17.04.2024 "IMPEGNO E LIQUIDAZIONE CARTE DI IDENTITA' ELETTRONICHE SPETTANTI AL MINISTERO DELL'INTERNO PER 1° TRIMESTRE 2024 e precisamente:

n. 75 carte CIE emesse per un totale di 1.665,75 di cui:

- euro 1.175,30 relativi ai diritti di segreteria per il Ministero dell'Interno pari ad euro 16,79 su ciascuna CIE emessa;
- euro 379,40 relativi ai diritti di segreteria per CIE.

Letto, approvato e sottoscritto.

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

