

COMUNE DI BASCIANO

PROVINCIA DI TERAMO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 1/2024	OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria - IV Trimestre 2023
-------------------------	--

L'anno duemilaventiquattro (2024), il giorno 22 del mese di Gennaio, 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 2023, 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.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 €. 960.759,33, 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 31.12.2023, come di seguito riportato:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2023	Euro 369.360,12
+ Reversali emesse dal n. 1 al n. 2266	Euro 6.605.396,99;
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 2353	Euro 6.757.337,70;
- Pagamenti per azioni esecutive	Euro 0,00;
FONDO DI CASSA AL 31/12/2023	Euro 217.419,41;
di cui	
FONDI VINCOLATI	Euro 241.427,66

TOTALE DISPONIBILITA'	Euro 1.178.178,74
di cui	
FONDI VINCOLATI	Euro 241.427,66
ANTICIPAZIONI ACCORDATE	Euro 960.759,33
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. 1886 in data 17.10.2023 spiccato in favore di ENEL ENERGIA SPA dell'importo di Euro 164,30;
- n. 2154 in data 25.11.2023 spiccato in favore della ditta VALERIANI SILVIO dell'importo di Euro 366,00 di cui Euro 66,00 riferita alle ritenute;
- n. 2334 in data 30.12.2023 spiccato in favore dei CASSA DEPOSITI E PRESTITI dell'importo di Euro 50,31;

REVERSALI:

- n. 1791 in data 17.10.2023 relativa all'accertamento IMU 2021 di Euro 77,00;
- n.1997 in data 18.11.2023 relativa alla ritenuta d'acconto riferita al mandato n.2079/1 pagato alla PICASSO COOPERATIVA SOCIALE A R L di Euro 90,16;
- n. 2261 in data 30.12.2023 relativa all'accertamento TASI 2019 riversati dal MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE per l'importo di Euro 207,67;

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 14.01.2023 risultano effettuate le seguenti operazioni economali:

Fondo disponibile al 30.09.2023 Euro 478,65;

N. _34 Buoni di pagamento per un totale di Euro 422,78;

Disponibilità di cassa al 31.12.2023 Euro 55,87;

Si precisa che alla data del 11/01/2024 ha provveduto a riversare la somma di Euro 1000,00 a reintegro dei fondi economali;

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 31.12.2023 risultano riscossi i seguenti diritti versati come da Determinazione n.19 del 13.01.2024 "Liquidazione corrispettivo carte d'identità al ministero dell'Interno 4° trimestre 2023 e precisamente:

n. 57 carte CIE emesse per un totale di 1.265,97 di cui:

- Euro 957,03 relativi ai diritti di segreteria per il Ministero dell'Interno pari ad Euro 16,79 su ciascuna CIE emessa;
- Euro 308,94 relativi ai diritti di segreteria per CIE.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore Unico dei Conti

Dott. DOMENICO PECA

REVISORE DEI CONTI

C.da Sant'Elena. 02 - 66020

FRANCAVILLA AL MARE (CB)

n. 162605 DM 20-04-2011

gazzetta n. 38 del 06/05/2011



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott Marco Viviani