



COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta

ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

VERBALE DI VERIFICA DELL'ORGANO DI REVISIONE TERZO TRIMESTRE 2023

L'anno duemila ventiquattro, il giorno 10 del mese di maggio alle ore 12,45 presso il Comune di Acquaviva Platania si è riunito il Revisore Unico per la verifica trimestrale di cassa al 30.09.2023.

L'Organo di revisione nella riunione odierna è stata assistita dalla dott.ssa Teresa Spoto.

Ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 si procede alla verifica periodica degli adempimenti svolti dall'ente nel periodo: 01 luglio 2023 – 30 settembre 2023.

Sezione 1 – Verifica e

controlli Tesoriere e agenti contabili

Verifiche reversali e mandati emessi

L'Organo di revisione prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali dai quali risultano emessi n. 706 (dettaglio 02) reversali e n. 1.072 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 21.09.2023 per Euro 15,27 con causale: Altre ritenute al personale Stipendi Settembre 2023 – Sindacato Polizia Municipale.

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Totali reversali emesse in conto competenza	€.	373.326,70
Totali reversali emesse in conto residui	€	189.035,02
Totali reversali emesse complessive	€.	562.361,72

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 22.09.2023 per Euro 8.203,38 con causale: Split Payment al 30.09.2023.

L'ammontare complessivo dei mandati emessi è il seguente:

Totali mandati emessi in conto competenza	€.	1.166.204,33
Totali mandati emessi in conto residui	€	487.354,46
Totali mandati emessi complessivi	€.	1.653.558,79

Vengono pertanto individuate a campione, con metodo casuale, tre reversali e tre mandati.

Verifiche a campione

L'Organo di revisione svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento dell'anno 2023 mediante estrazione causale di n. 3 reversali di incasso e n.3 mandati di pagamento relativi al trimestre: Luglio 2023 – Settembre 2023.

Vengono controllate n. 3 Reversali di incasso e precisamente:

Reversale n. 430 del 05/07/2023 per Riscossione ritenute IVA per Split Payment di €. 68,52;

Reversale n. 517 del 02/08/2023 per Contributo 2023 gettito ICI 2009 e 2010 Regol. Provv. n. 93 di €. 140,72;

Reversale n. 606 del 06/09/2023 per Canone per occupazione suolo pubblico mercato di €. 91,34.

Nulla da rilevare.

Vengono controllati n. 3 Mandati di pagamento e precisamente:

Mandato n. 820 del 24/07/2023 per Split Payment al 31.07.2023 di €. 14.717,97;

Mandato n.823 del 02/08/2023 per Liquidazione fattura n. SF00112408 del 30.06.2033 Gestione Impianti Illuminazione Pubblica di €. 816,34;

Mandato n. 972 del 07/09/2023 per Reddito minimo di inserimento mese di agosto 2023 di €1.564,48.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- 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.

Nulla da rilevare.

Nel corso del sopralluogo, l'Organo di Revisione ha posto anche in essere una verifica tesa a constatare il pieno adempimento del **comma 9, art. 2, DL n. 262/2006**, convertito nella **Legge n.286/2006** (regolamento di attuazione, DM Economia e Finanze 18 gennaio 2008, n. 40), secondo il quale, prima di effettuare, a qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore ad €5.000,00 è necessario effettuare la verifica della regolarità fiscale. Il comma 986 della legge 205/2017, infatti, ha abbassato a 5 mila euro la soglia (fissata a 10mila euro dall'articolo 48-bis del Dpr 602/1973) dei pagamenti per i quali la PA deve verificare eventuali inadempienze fiscali o contributive, gli enti locali devono verificare, anche in via telematica, **se il beneficiario è inadempiente** all'obbligo di versamento derivante dalla **notifica di una o più cartelle di pagamento** per un ammontare complessivo pari almeno a tale importo. In caso di esito positivo, non possono procedere al pagamento e devono segnalare la circostanza all'Agente della Riscossione competente per territorio, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione delle somme iscritte a ruolo. Si è proceduto, quindi, al riscontro di legge teso all'accertamento dell'avvenuto interpello di Equitalia, con apposito modello, al fine di verificare se il creditore si trovava, al momento del pagamento, in una posizione di inadempienza, derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento, per un valore pari o superiore a 5.000 €.

Il controllo ha avuto esito positivo.

Verifica Tesoreria Comunale

L'articolo 35, comma 8 del D.L 24 gennaio 2012, n. 1 convertito con modificazioni nella Legge 24 marzo 2012, n.27, così come modificato dall'art. 1, comma 877, della Legge 205/2017, ha sospeso il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279 fino al 31 dicembre 2021. Di conseguenza gli istituti di tesoreria devono effettuare le operazioni di incasso e di pagamento sulle contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000, premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Poste italiane spa l'Organo di revisione procede alla verifica ordinaria di cassa, alla data del 30 settembre 2023, attestando che:

Il saldo di Cassa risultante dal Giornale di Cassa dell'ente alla data del 30 settembre 2023 è di Euro 931.503,58, ed è determinato da:

a) SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 1/1/2023	1.393.343,55
b) TOTALE REVERSALI INCASSATE	562.361,72
c) TOTALE ENTRATE	1.955.705,27
d) TOTALE MANDATI PAGATI	1.601.031,48
e) TOTALE RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	579.577,58
f) TOTALE PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	2.914,58
e) SALDO DI CASSA DI DIRITTO DELL'ENTE	931.336,79

Il saldo di cassa al 30.09.2023 risultante dalla Contabilità del tesoriere è il seguente:

a) SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 1/1/2023	1.393.343,55
b) TOTALE REVERSALI INCASSATE	562.361,72
c) TOTALE ENTRATE	1.955.705,27
d) TOTALE MANDATI PAGATI	1.601.031,48
e) TOTALE RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	579.744,37
f) TOTALE PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	2.914,58
e) SALDO DI CASSA DI DIRITTO DELL'ENTE	931.503,58

La differenza di € 166,79 è data da un provvisorio di entrata alla data del 30.09.2023 non contabilizzato dall'Ente.

- La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.

- Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

- La giacenza di cassa vincolata del trimestre è pari a 69.694,83.

Si evidenzia che la determinazione di determinazione della giacenza vincolata non è obbligatoria tutti gli anni. Il principio contabile la prevede solo per il primo anno di entrata in vigore. Resta ferma la necessità di tenere monitorato l'andamento della cassa vincolata.

L'eventuale utilizzo ed il reintegro delle somme vincolate deve essere oggetto di registrazione contabile che ne determinano una corretta evidenziazione.

Verifica conti correnti postali

L'Organo di revisione accerta, altresì, che al 30.09.2023 come da documentazione fornita dall'ufficio ragioneria, i conti correnti postali intestati all'Ente sono 4 e presentano le disponibilità di seguito indicate:

Numero conto 44455715 servizio contravvenzioni	saldo al 30/09/2023	€.	7.974,91
Numero conto 11815933 servizio tesoreria	saldo al 30/09/2023	€.	9.569,58
Numero conto 1048215147 conto economale	saldo al 30/09/2023	€.	6.421,65
Numero conto 1058602655 conto riscossione coattiva:	saldo al 30/12/2023	€.	31.552,75

Il Revisore Unico rammenta che le disponibilità provenienti dai conti correnti postali debbono essere riversate presso il Tesoriere con una cadenza non superiore a 15 giorni (Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 33 del 26/11/2008 e n. 11 del 24/03/2012 paragrafo 4).

Verifica flussi SIOPE

Analisi periodica dei flussi di cassa al 30/09/2022 effettuata prendendo i dati SIOPE al link:

<https://www.siope.it/Siope/> e poi procedere con scelta menù "Ente" e successivamente "Prospetti periodici".

Tale strumento, focalizzando l'attenzione sull'aspetto della liquidità, è in grado di intercettare situazioni di tensione finanziaria tra riscossioni e pagamenti, prima che le stesse evolvano in condizioni di criticità più gravi, compromettendo gli equilibri degli enti. Sul punto, si osserva che le tensioni nella gestione di cassa rappresentano, in via generale, uno dei primi segnali di squilibri finanziari, costringendo gli enti a supplire alla carenza di liquidità attraverso un costante ricorso all'anticipazione di tesoreria o all'utilizzo per cassa di entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del TUEL, nonché a dover fronteggiare pagamenti con il rischio di accumulo eccessivo della propria posizione debitoria. Allo scopo di meglio fornire un quadro degli andamenti degli incassi e dei pagamenti registrati dal Comune di Acquaviva Platani nella banca dati SIOPE, si riporta la seguente tabella con evidenziazione dei flussi e delle disponibilità liquide relative al trimestre considerato.

Ente Codice 011139938

Ente Descrizione COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Categoria Province - Comuni - Città' metropolitane - Unioni di Comuni

Sotto Categoria COMUNI

Periodo TRIMESTRALE 3° trimestre 2023

Prospetto INCASSI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 09-mag-2024

Data stampa 10-mag-2024

Importi in EURO

INCASSI SIOPE Pagina 2

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

**1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa 84.103,66
172.638,06**

1.01.00.00.000 Tributi 84.103,66 172.638,06

1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati 84.103,66 172.638,06

1.01.01.06.001 Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita'
ordinaria di gestione

13.081,47 67.029,47

1.01.01.06.002 Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di
verifica e controllo

1.652,69 4.933,01

1.01.01.51.001 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito
dell'attivita' ordinaria di gestione

68.402,87 92.348,83

1.01.01.51.002 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di
attivita' di verifica e controllo

753,92 813,18

1.01.01.52.001 Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito
dell'attivita' ordinaria di gestione

145,41 7.073,95

1.01.01.53.001 Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche
affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione

10,80 195,62

1.01.01.76.001 Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito
dell'attivita' ordinaria di gestione

56,50 244,00

2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti 10.412,29 526.785,81

2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti 10.412,29 526.785,81

2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 10.412,29 525.831,97

2.01.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri 10.412,29 72.336,22

2.01.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome 0,00 430.590,80

2.01.01.02.003 Trasferimenti correnti da Comuni 0,00 22.904,95

2.01.02.00.000 Trasferimenti correnti da Famiglie 0,00 953,84

2.01.02.01.001 Trasferimenti correnti da famiglie 0,00 953,84

3.00.00.00.000 Entrate extratributarie 10.325,32 49.860,57

3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 10.325,32 30.227,31

3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi 6.948,57 23.473,81

3.01.02.01.008 Proventi da mense 3.067,50 4.032,00

3.01.02.01.032 Proventi da diritti di segreteria e rogito 1.479,82 2.727,24

3.01.02.01.999 Proventi da servizi n.a.c. 2.401,25 16.714,57

3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni 3.376,75 6.753,50

3.01.03.02.003 Noleggi e locazioni di beni mobili 3.376,75 6.753,50

3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti

0,00 10.451,34

3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti

0,00 10.451,34

3.02.02.01.004 Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie

0,00 10.451,34

3.03.00.00.000 Interessi attivi 0,00 6,18

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi 0,00 6,18

INCASSI SIOPE Pagina 3

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

3.03.03.04.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali 0,00 6,18

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti 0,00 9.175,74

3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c. 0,00 9.175,74

3.05.99.99.999 Altre entrate correnti n.a.c. 0,00 9.175,74

4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale 61.456,95 220.812,20

4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti 31.485,58 33.585,58

4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche 31.485,58 33.585,58

4.02.01.01.001 Contributi agli investimenti da Ministeri 0,00 2.100,00

4.02.01.02.001 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome 31.485,58 31.485,58

4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale 29.971,37 183.449,79

4.03.10.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche 29.971,37 183.449,79

4.03.10.01.001 Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri 0,00 25.000,00

4.03.10.02.001 Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome

29.971,37 158.449,79

4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 0,00 147,29

4.04.02.00.000 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti 0,00 147,29

4.04.02.01.999 Cessione di terreni n.a.c. 0,00 147,29

4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale 0,00 3.629,54

4.05.01.00.000 Permessi di costruire 0,00 3.629,54

4.05.01.01.001 Permessi di costruire 0,00 3.629,54

9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro 48.282,90 172.009,45

9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro 47.532,90 162.594,88

9.01.01.00.000 Altre ritenute 25.467,04 71.823,26

9.01.01.02.001 Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) 25.467,04 71.823,26

9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente 21.083,36 84.199,13

9.01.02.01.001 Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi 14.002,02 47.363,01

9.01.02.02.001 Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi

3.851,24 26.988,28

9.01.02.99.999 Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi 3.230,10 9.847,84

9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo 982,50 6.572,49

9.01.03.01.001 Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi 982,50 6.572,49

9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi 750,00 9.414,57

9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi 250,00 750,00

9.02.04.01.001 Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi 250,00 750,00

INCASSI SIOPE Pagina 4

Importo nel periodo Importo a tutto i lperiodo

9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi 500,00 8.664,57

9.02.99.99.999 Altre entrate per conto terzi 500,00 8.664,57

Entrate da regolarizzare 0,00 0,00

0.00.0

0.99.9

99

ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere) 0,00 0,00

TOTALE INCASSI 214.581,12 1.142.106,09

Ente Codice 011139938

Ente Descrizione COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni

Sotto Categoria COMUNI

Periodo TRIMESTRALE 3° trimestre 2023

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 09-mag-2024

Data stampa 14-mag-2024

Importi in EURO

PAGAMENTI SIOPE Pagina 2

Importo nel periodo Importo a tutto il

periodo

1.00.00.00.000 Spese correnti 386.127,73 1.170.231,78

1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente 193.251,74 627.282,81

1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde 148.928,53 493.820,71

1.01.01.01.002 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato 129.523,89
396.578,43

1.01.01.01.003 Straordinario per il personale a tempo indeterminato 969,07 36.922,13

1.01.01.01.004 Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per

missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato

6.076,83 23.060,80

1.01.01.01.006 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato 12.358,74 37.259,35

1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente 44.323,21 133.462,10

1.01.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale 44.323,21 133.462,10

1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente 13.106,26 38.711,31

1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente 13.106,26 38.711,31

1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) 13.106,26 38.711,31

1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi 121.450,07 341.117,31

1.03.01.00.000 Acquisto di beni 7.014,01 25.986,01

1.03.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati 80,00 332,18

1.03.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti 1.686,84 10.596,46

1.03.01.02.004 Vestiario 0,00 3.730,27

1.03.01.02.009 Beni per attivita' di rappresentanza 200,00 585,90

1.03.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c. 5.047,17 10.741,20

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi 114.436,06 315.131,30

1.03.02.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita' 8.231,34 30.657,67

1.03.02.02.002 Indennita' di missione e di trasferta 0,00 197,22

1.03.02.02.004 Pubblicita' 0,00 1.891,00

1.03.02.02.999 Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita'

n.a.c

26.889,50 30.336,72

1.03.02.03.999 Altri aggi di riscossione n.a.c. 3.182,73 8.022,75
1.03.02.05.001 Telefonia fissa 4.334,90 4.529,44
1.03.02.05.004 Energia elettrica 22.817,78 91.790,95
1.03.02.05.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. 6.246,99 18.933,91
1.03.02.07.006 Licenze d'uso per software 12.479,39 15.455,67
1.03.02.09.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari 750,01 2.732,80
1.03.02.09.006 Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio 1.527,96 7.329,60
1.03.02.09.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili 0,00 1.430,32
1.03.02.11.006 Patrocinio legale 0,00 1.000,00
1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. 9.070,66 45.641,14
1.03.02.14.002 Servizio mense personale civile 1.682,81 7.416,13
1.03.02.15.003 Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani 1.632,63 2.390,93
1.03.02.16.999 Altre spese per servizi amministrativi 0,00 289,97
1.03.02.17.002 Oneri per servizio di tesoreria 23,89 4.132,99
1.03.02.18.001 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivit'
lavorativa
12,58 12,58
1.03.02.18.999 Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c. 9.555,43 23.160,11
1.03.02.19.001 Gestione e manutenzione applicazioni 2.428,88 9.577,30

PAGAMENTI SIOPE Pagina 2

011139938 - COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

1.03.02.99.005 Spese per commissioni e comitati dell'Ente 0,00 794,74
1.03.02.99.999 Altri servizi diversi n.a.c. 3.568,58 7.407,36
1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti 56.868,70 148.293,41
1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche 0,00 6.268,00
1.04.01.02.003 Trasferimenti correnti a Comuni 0,00 5.368,00
1.04.01.04.001 Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione

0,00 900,00

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie 4.893,56 13.759,24

1.04.02.05.999 Altri trasferimenti a famiglie n.a.c. 4.893,56 13.759,24

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese 46.432,88 114.527,12

1.04.03.02.001 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate 44.602,88 108.097,31

1.04.03.99.999 Trasferimenti correnti a altre imprese 1.830,00 6.429,81

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private 0,00 4.000,00

1.04.04.01.001 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private 0,00 4.000,00

1.04.05.00.000 Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo

5.542,26 9.739,05

1.04.05.04.001 Trasferimenti correnti al Resto del Mondo 5.542,26 9.739,05

1.07.00.00.000 Interessi passivi 0,00 4.938,12

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 0,00 4.938,12

1.07.05.04.003 Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

0,00 4.938,12

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate 0,00 7.295,76

1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita 0,00 7.295,76

1.09.02.01.001 Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente 0,00 7.295,76

1.10.00.00.000 Altre spese correnti 1.450,96 2.593,06

1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c. 1.450,96 2.593,06

1.10.99.99.999 Altre spese correnti n.a.c. 1.450,96 2.593,06

2.00.00.00.000 Spese in conto capitale 80.482,70 267.449,88

2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni 80.482,70 267.449,88

2.02.01.00.000 Beni materiali 80.482,70 266.459,89

2.02.01.04.001 Macchinari 0,00 2.890,59

2.02.01.05.999 Attrezzature n.a.c. 0,00 5.510,99

2.02.01.09.012 Infrastrutture stradali 5.000,00 7.294,85
2.02.01.09.014 Opere per la sistemazione del suolo 0,00 21.055,48
2.02.01.09.016 Impianti sportivi 75.482,70 75.482,70
2.02.01.10.999 Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c. 0,00 154.225,28

2.02.03.00.000 Beni immateriali 0,00 989,99

PAGAMENTI SIOPE Pagina 3

011139938 - COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

2.02.03.05.001 Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti 0,00 989,99

4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti 0,00 8.178,74

4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 0,00 8.178,74

4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 0,00 8.178,74

4.03.01.04.003 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a

Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA

0,00 8.178,74

7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro 50.380,54 158.085,66

7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro 48.106,82 117.506,90

7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute 21.546,63 28.666,15

7.01.01.02.001 Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split
payment)

21.546,63 28.666,15

7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente 22.291,11 76.786,19

7.01.02.01.001 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente
riscosse per conto terzi

14.313,30 46.995,27

7.01.02.02.001 Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da
lavoro dipendente riscosse per conto terzi

5.792,92 25.745,21

7.01.02.99.999 Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi

2.184,89 4.045,71

7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo 4.069,08 6.052,49

7.01.03.01.001 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi

4.069,08 6.052,49

7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro 200,00 6.002,07

7.01.99.03.001 Costituzione fondi economali e carte aziendali 200,00 6.002,07

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi 2.273,72 40.578,76

7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori 0,00 2.882,41

7.02.03.03.001 Trasferimenti per conto terzi a Istituzioni Sociali Private 0,00 2.882,41

7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi 0,00 500,00

7.02.04.02.001 Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi 0,00 500,00

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi 2.273,72 37.196,35

7.02.99.99.999 Altre uscite per conto terzi n.a.c. 2.273,72 37.196,35

Pagamenti da regolarizzare 0,00 0,00

0.00.0

0.99.9

99

ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere) 0,00 0,00

TOTALE PAGAMENTI 516.990,97 1.603.946,06

Monitoraggio anticipazione di cassa

Nel corso del trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Attività di vigilanza adempimenti fissi

Adempimenti fiscali

L'Organo di revisione prende atto che sono stati adempiuti tutti gli obblighi fiscali; inoltre, a campione, sono stati visionati i DURC risultati regolari.

Versamenti periodici

L'Organo di revisione procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni nonché ai versamenti dei contributi previdenziali a carico dell'ente ed evidenzia che tutti i versamenti sono stati effettuati nei termini stabiliti dalla normativa ed effettuati con trasmissione telematica del modello F24 EP.

A conclusione della verifica si dà atto che non sono state riscontrate irregolarità.

L'Organo di Revisione dispone

la trasmissione di copia del presente verbale:

- al Responsabile del Servizio Finanziario al fine di allegarla al conto della gestione;
- al Sindaco;
- all'Assessore al Bilancio;
- al Segretario Comunale;
- all'Ufficio del Controllo di Gestione;
- al Tesoriere dell'Ente.

Li, 16 maggio 2024

L'Organo di Revisione
dott.ssa Giovanna Fazzari (f.to digitalmente)