



COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta

ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

VERBALE DI VERIFICA DELL'ORGANO DI REVISIONE II TRIMESTRE 2024

L'anno duemila ventiquattro, il giorno 28 del mese di agosto alle ore 11,30 presso il Comune di Acquaviva Platania si è riunito il Revisore Unico per la verifica trimestrale di cassa al 30.06.2024.

L'Organo di revisione nella riunione odierna è 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 aprile 2024 – 30 giugno 2024.

Sezione 1 – Verifica e controlli Tesoriere

Verifiche reversali e mandati emessi

L'Organo di revisione prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali dai quali risultano emessi n. 536 reversali e n.701 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 25.06.2024 per Euro 468,00 con causale: Contribuenti diversi Versamenti IMU 2024.

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Totali reversali emesse in conto competenza	€.	1.027.918,81
Totali reversali emesse in conto residui	€	783.618,67
Totali reversali emesse complessive	€.	1.811.537,48

Si evidenzia che tre reversali, e più precisamente le nn.534, 535 e 536, alla data del 30.06.2024, non sono state contabilizzate dal Tesoriere, per un importo complessivo di €. 45.756,05.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 20.06.2024 per Euro 272,50 con causale: Pagamento Tributi con Mod. F24 EP.

L'ammontare complessivo dei mandati emessi è il seguente:

Totali mandati emessi in conto competenza	€.	783.692,01
Totali mandati emessi in conto residui	€	448.358,15
Totali mandati emessi complessivi	€.	1.232.050,16

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 2024 mediante estrazione causale di n. 3 reversali di incasso e n.3 mandati di pagamento relativi al trimestre: Aprile 2024 – Giugno 2024.

Vengono controllate n. 3 Reversali di incasso e precisamente:

Reversale n. 273 del 05/04/2024 per diritti rilascio carta di identità elettronica riscossi nel mese di marzo 2024 di €. 201,48;

Reversale n. 397 del 13/05/2024 per Fondo sviluppo investimenti anno 2023 di €. 11.268,58;

Reversale n. 499 del 07/06/2024 per Versamenti IMU 2024 di €.1.049,00.

Nulla da rilevare.

Vengono controllati n. 3 Mandati di pagamento e precisamente:

Mandato n. 406 del 08/04/2024 per Assicurazione autocarro Bucher targato DS942JT e infortunio polizze n.198154917 e n.198169643 di €. 1.065,00;

Mandato n.530 del 10/05/2024 per Liquidazione fattura n.330 del 03.05.2024 conferimenti RSU mese di aprile di €. 2.541,30;

Mandato n. 614 del 04/06/2024 per Liquidazione fattura n.07/2024 del 08.05.2024 Compenso per prestazione professionale relativa all'affidamento dell'incarico di assistente sociale determina dirigenziale n.45 del 12.04.2024 di €. 300,00.

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 interpellato 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 31 dicembre 2023, attestando che:

Il saldo di Cassa risultante dal Giornale di Cassa dell'Ente alla data del 30 giugno 2024 è di Euro 1.395.987,13, ed è determinato da:

a) SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 1/1/2024	826.109,32
b) TOTALE REVERSALI INCASSATE	1.764.301,80
c) TOTALE ENTRATE	2.590.411,12
d) TOTALE MANDATI PAGATI	1.203.554,32
e) TOTALE RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	9.130,33
f) TOTALE PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	-
e) SALDO DI CASSA DELL'ENTE	1.395.987,13

Il saldo di cassa al 30.06.2024 risultante dalla Contabilità del tesoriere è il seguente:

a) SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 1/1/2024	826.109,32
b) TOTALE REVERSALI INCASSATE	1.764.301,80
c) TOTALE ENTRATE	2.590.411,12
d) TOTALE MANDATI PAGATI	1.203.554,32
e) TOTALE RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	65.160,14
f) TOTALE PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	2.084,66
e) SALDO DI CASSA	1.449.932,28

Tra il saldo cassa di diritto dell'Ente e la contabilità del tesoriere si rileva una differenza di €53.945,15 dovuta a provvisori di entrate e di uscita da regolarizzare; **si invita l'Ente a riconciliare la differenza dandone comunicazione a questo organo di revisione.**

Si rileva altresì che a tutt'oggi, nonostante la prescrizione contenuta nella **"Verifica di cassa al 31.03.2024"** non è stata fornita la riconciliazione della differenza tra il saldo cassa di diritto dell'Ente e la contabilità del tesoriere, pari ad €360,69; **si rinnova l'invito ad adempiere.**

- 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 l'adozione della determinazione di individuazione della giacenza di cassa 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 30/06/2024 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 30/06/2024	€.	114,31
Numero conto 11815933 servizio tesoreria	saldo al 30/06/2024	€.	10.020,00
Numero conto 1048215147 conto economale	saldo al 30/06/2024	€.	4.295,89
Numero conto 1058602655 conto riscossione coattiva:	saldo al 30/06/2024	€.	11.802,12

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 2° trimestre 2024

Prospetto INCASSI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 22-ago-2024

Data stampa 28-ago-2024

Importi in EURO

011139938 - COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa 551.904,04 605.782,78

1.01.00.00.000 Tributi 48.903,82 102.782,56

1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati 48.903,82 102.782,56

1.01.01.06.001 Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione
39.757,90 47.282,46

1.01.01.06.002 Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo
2.304,32 13.851,48

1.01.01.51.001 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione
1.751,55 10.255,89

1.01.01.51.002 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo
109,03 24.524,97

1.01.01.52.001 Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione
4.877,42 6.208,02

1.01.01.53.001 Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche
affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione
103,60 555,24

1.01.01.76.001 Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione
0,00 104,50

1.03.00.00.000 Fondi perequativi 503.000,22 503.000,22

1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali 503.000,22 503.000,22

1.03.01.01.001 Fondi perequativi dallo Stato 503.000,22 503.000,22

2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti 758.323,69 917.634,43

2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti 758.323,69 917.634,43

2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 758.323,69 917.634,43

2.01.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri 41.702,74 78.935,39

2.01.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome 714.286,95 833.564,86

2.01.01.02.003 Trasferimenti correnti da Comuni 2.334,00 5.134,18

3.00.00.00.000 Entrate extratributarie 8.173,20 34.764,33

3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 8.146,20 11.070,37

3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi 4.769,45 7.693,62

3.01.02.01.008 Proventi da mense 2.220,00 2.780,00

3.01.02.01.032 Proventi da diritti di segreteria e rogito 1.398,56 2.889,38

3.01.02.01.999 Proventi da servizi n.a.c. 1.150,89 2.024,24

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

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

3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti
27,00 18.474,56

3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti
27,00 18.474,56

3.02.02.01.004 Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie
27,00 18.474,56

3.03.00.00.000 Interessi attivi 0,00 88,60

INCASSI SIOPE Pagina 2

011139938 - COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi 0,00 88,60

3.03.03.04.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali 0,00 88,60

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti 0,00 5.130,80

3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c. 0,00 5.130,80

3.05.99.99.999 Altre entrate correnti n.a.c. 0,00 5.130,80

4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale 155.069,74 156.610,05

4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti 49.458,05 49.458,05

4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche 49.458,05 49.458,05

4.02.01.01.001 Contributi agli investimenti da Ministeri 4.200,00 4.200,00

4.02.01.02.001 Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome 45.258,05 45.258,05
 4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale 104.970,12 104.970,12
 4.03.10.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche 104.970,12 104.970,12
 4.03.10.01.001 Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri 75.000,00 75.000,00
 4.03.10.02.001 Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome
 29.970,12 29.970,12
 4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 0,00 97,09
 4.04.02.00.000 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti 0,00 97,09
 4.04.02.01.999 Cessione di terreni n.a.c. 0,00 97,09
 4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale 641,57 2.084,79
 4.05.01.00.000 Permessi di costruire 641,57 2.084,79
 4.05.01.01.001 Permessi di costruire 641,57 2.084,79
 9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro 65.606,16 104.396,59
 9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro 59.487,20 97.777,63
 9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente 59.214,70 89.065,71
 9.01.02.01.001 Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi 52.812,27 77.064,54
 9.01.02.02.001 Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi
 4.108,91 7.824,13
 9.01.02.99.999 Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi 2.293,52 4.177,04
 9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo 272,50 2.459,85
 9.01.03.01.001 Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi 272,50 2.459,85
 9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro 0,00 6.252,07
 9.01.99.03.001 Rimborso di fondi economali e carte aziendali 0,00 6.252,07
 9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi 6.118,96 6.618,96
 9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi 0,00 500,00
 INCASSI SIOPE Pagina 3
 011139938 - COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI
 Importo nel periodo Importo a tutto il periodo
 9.02.04.01.001 Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi 0,00 500,00
 9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi 6.118,96 6.118,96

9.02.99.99.999 Altre entrate per conto terzi 6.118,96 6.118,96

Entrate da regolarizzare 10.273,76 10.273,76

0.00.0

0.99.9

99

ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere) 10.273,76 10.273,76

TOTALE INCASSI 1.549.350,59 1.829.461,94

Ente Codice 011139938

Ente Descrizione COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

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

Sotto Categoria COMUNI

Periodo TRIMESTRALE 2° trimestre 2024

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 22-ago-2024

Data stampa 28-ago-2024

Importi in EURO

PAGAMENTI SIOPE Pagina 1

011139938 - COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

1.00.00.00.000 Spese correnti 477.817,78 790.787,95

1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente 208.897,54 381.153,82

1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde 153.008,03 302.672,76

1.01.01.01.002 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato 128.538,59 257.066,17

1.01.01.01.003 Straordinario per il personale a tempo indeterminato 5.368,92 5.831,06

1.01.01.01.004 Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato

6.143,25 14.280,99

1.01.01.01.006 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato 12.537,27 25.074,54

1.01.01.01.007 Straordinario per il personale a tempo determinato 420,00 420,00

1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente 55.889,51 78.481,06

1.01.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale 55.889,51 78.481,06

1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente 17.687,82 22.018,15

1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente 17.687,82 22.018,15

1.02.01.01.001 Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) 17.687,82 22.018,15

1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi 82.305,40 173.066,34

1.03.01.00.000 Acquisto di beni 4.424,73 9.413,19

1.03.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati 756,28 986,35

1.03.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti 2.589,71 3.639,38

1.03.01.02.009 Beni per attivita' di rappresentanza 141,21 413,58

1.03.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c. 937,53 4.373,88

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi 77.880,67 163.653,15

1.03.02.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita' 9.300,20 17.904,04

1.03.02.02.002 Indennita' di missione e di trasferta 0,00 400,00

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. 0,00 5.211,88

1.03.02.03.999 Altri aggi di riscossione n.a.c. 331,25 3.477,75

1.03.02.04.999 Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c. 100,00 100,00

1.03.02.05.001 Telefonia fissa 0,00 496,74

1.03.02.05.004 Energia elettrica 17.871,77 32.405,32

1.03.02.05.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. 4.770,74 12.236,47

1.03.02.07.006 Licenze d'uso per software 0,00 12,61

1.03.02.09.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari 372,30 1.530,20

1.03.02.09.006 Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio 500,00 2.465,59

1.03.02.09.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili 703,35 4.165,04

1.03.02.11.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. 24.360,23 33.249,17

1.03.02.14.002 Servizio mense personale civile 3.428,01 6.089,56

1.03.02.15.003 Contratti di servizio per il trasporto di disabili e anziani 640,32 2.041,85
1.03.02.15.007 Contratti di servizio per la formazione dei cittadini 0,00 2.000,00
1.03.02.15.009 Contratti di servizio di assistenza sociale domiciliare 300,00 300,00
1.03.02.16.999 Altre spese per servizi amministrativi 0,00 289,97
1.03.02.17.002 Oneri per servizio di tesoreria 2.197,41 2.316,34

PAGAMENTI SIOPE Pagina 2

011139938 - COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

1.03.02.18.001 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa
1.100,00 2.200,00
1.03.02.18.999 Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c. 0,00 19.555,69
1.03.02.19.001 Gestione e manutenzione applicazioni 4.380,80 4.730,80
1.03.02.99.004 Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente 4.070,00 4.070,00
1.03.02.99.005 Spese per commissioni e comitati dell'Ente 0,00 250,00
1.03.02.99.999 Altri servizi diversi n.a.c. 3.454,29 4.263,13
1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti 66.695,60 108.962,18
1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche 500,00 1.500,00
1.04.01.04.001 Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione
500,00 1.500,00
1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie 7.460,00 12.948,45
1.04.02.05.999 Altri trasferimenti a famiglie n.a.c. 7.460,00 12.948,45
1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese 50.055,68 79.262,91
1.04.03.02.001 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate 43.885,68 73.092,91
1.04.03.99.999 Trasferimenti correnti a altre imprese 6.170,00 6.170,00
1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private 4.573,52 9.186,66
1.04.04.01.001 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private 4.573,52 9.186,66
1.04.05.00.000 Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo
4.106,40 6.064,16
1.04.05.04.001 Trasferimenti correnti al Resto del Mondo 4.106,40 6.064,16
1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate 96.949,42 99.765,66

1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita 96.949,42 99.765,66
1.09.02.01.001 Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente 96.949,42 99.765,66
1.10.00.00.000 Altre spese correnti 5.282,00 5.821,80
1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c. 5.282,00 5.821,80
1.10.99.99.999 Altre spese correnti n.a.c. 5.282,00 5.821,80
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale 276.378,99 320.757,21
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni 276.378,99 320.757,21
2.02.01.00.000 Beni materiali 276.378,99 317.767,22
2.02.01.04.001 Macchinari 14.762,00 14.762,00
2.02.01.05.999 Attrezzature n.a.c. 19.384,36 19.384,36
2.02.01.09.012 Infrastrutture stradali 68.532,20 69.349,97
2.02.01.09.014 Opere per la sistemazione del suolo 0,00 40.570,46
2.02.01.09.016 Impianti sportivi 165.126,06 165.126,06
2.02.01.10.999 Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c. 8.574,37 8.574,37
2.02.03.00.000 Beni immateriali 0,00 2.989,99
2.02.03.05.001 Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti 0,00 2.989,99

PAGAMENTI SIOPE Pagina 3

011139938 - COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro 69.991,67 92.009,16
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro 65.418,15 86.334,56
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute 40.849,51 43.329,80
7.01.01.02.001 Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
40.849,51 43.329,80
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente 22.401,29 35.452,84
7.01.02.01.001 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi
14.763,22 24.687,77

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

5.344,55 6.588,03

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

2.293,52 4.177,04

7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo 1.967,35 2.187,35

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

1.967,35 2.187,35

7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro 200,00 5.364,57

7.01.99.03.001 Costituzione fondi economali e carte aziendali 200,00 5.364,57

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi 4.573,52 5.674,60

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi 4.573,52 5.674,60

7.02.99.99.999 Altre uscite per conto terzi n.a.c. 4.573,52 5.674,60

Pagamenti da regolarizzare 1.723,97 2.084,66

0.00.0

0.99.9

99

ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere) 1.723,97 2.084,66

TOTALE PAGAMENTI 825.912,41 1.205.638,98

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, 28 agosto 2024

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