

COMUNE DI PERNUMIA*Provincia di Padova***IL REVISORE****Verbale n. 10 del 07/07/2023****VERBALE DI VERIFICA DEL REVISORE**

Il giorno 07 mese di luglio anno 2023, alle ore 12.30, tramite collegamento teams il Revisore è assistito dalla dott.ssa Maria Pigotto, Responsabile del Servizio Finanziario sulla base del comma 4, dell'art. 239 del d.lgs. 267/2000.

Ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 si procede alla di verifica periodica degli adempimenti svolti dall'ente nel secondo trimestre 2023.

Sezione 1 – Verifica e controlli Tesoriere e agenti contabili**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.

Il revisore procede alla verifica ordinaria di cassa, alla data del 30 giugno 2023, attestando che:

Il saldo di Cassa di fatto è pari ad euro 997.563,61, ed è determinato da:



- che dalla contabilità del Tesoriere, risultante da un elaborato messo a disposizione dell'Organo di revisione in data odierna su richiesta dell'Ente stesso, risulta un saldo di cassa per €. 997.561,61.

La differenza è riconciliata in euro 118.292,07, e il fondo Cassa ammonta ad € 879.271,54.

- 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.

- Relativamente alle reversali emesse ma non rimosse, sono individuate in un elenco messo a disposizione dell'Ente (reversale di euro 11,23);

- Relativamente alle riscossioni eseguite senza reversali per euro 193.699,60 sono individuate in un elenco messo a disposizione
- Relativamente ai mandati da pagare per euro 153,48 sono individuati in un elenco messo a disposizione
- Relativamente ai pagamenti eseguiti senza mandato per euro 108.823,60 sono individuati in un elenco messo a disposizione ed € 33.273,82 mandati emessi ma non ancora caricati

In tutto come da prospetto di riconciliazione allegato alla verifica odierna.

Verifica conti correnti postali

Il revisore accerta, altresì, che al 30 giugno 2023, come da documentazione fornita dall'ufficio ragioneria, il conto corrente postale intestato all'Ente presenta la disponibilità di seguito indicata:



Descrizione	Saldo Contabile
BANCO POSTA	15.524,10
Totale	15.524,10

Il totale delle risorse finanziarie disponibili sul conto corrente postale è di euro 15.524,10.

Cassa vincolata

Invariata in euro 0,80


Il Revisore