

COMUNE DI SAN MARTINO DI LUPARI
Provincia di Padova

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 23
Data 12/10/2023

OGGETTO: Verifica trimestrale Cassa del Tesoriere – 3' Trimestre 2023

Il giorno 12 ottobre dell'anno 2023, alle ore 15:45, il Revisore Unico, Dott. Paolo Durastante, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 37 del 29.12.2020 per il triennio 2021-2023, ha effettuato la presente verifica.

IL REVISORE UNICO

Premesso che il servizio di tesoreria è affidato a Intesa Sanpaolo Filiale di Padova;

Visto l'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000;

Con l'assistenza del Responsabile del servizio finanziario, dott. Enrico Vanzo, procede alla verifica di cassa presso la Tesoreria Comunale alla fine del terzo trimestre 2023 e

ATTESTA QUANTO SEGUE

- a) che il saldo di cassa di fatto della Tesoreria Comunale alla data del **30.09.2023** è di **€. 2.820.033,87**;
- b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili del Comune alla stessa data di riferimento è la seguente:

Fondo di cassa iniziale al 01.01.2023	€ 2.536.566,74	
Reversali emesse	€ 7.177.761,85	fino alla reversale n. 1797
Mandati emessi	€ 7.007.217,33	fino al mandato n. 1392
Saldo a)	€ 2.707.111,26	

- c) che la riconciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinato dai seguenti elementi:

modifiche su reversali emesse entro il trimestre di riferimento ma non ancora consegnate al tesoriere		+
reversali consegnate ma non ancora riscosse	€ 2.549,61	-
reversali lavorate successivamente dal Tesoriere	€ 16.462,46	-
riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 100.197,04	+
mandati emessi entro il trimestre di riferimento ma non ancora consegnati al tesoriere		+
mandati emessi ma non ancora pagati	€ 46.761,01	+
mandati consegnati ma non ancora presi in carico	€ 16.174,71	+
pagamenti da regolarizzare con mandato	€ 31.198,08	-
Totale b)	€ 112.922,61	=
totale a) + b) a parificazione	€ 2.820.033,87	

- d) che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. 214 - 221 del T.U.E.L. 267/2000;

- e) Il Revisore prende visione della documentazione, rilasciata dalla Tesoreria Comunale presso Intesa Sanpaolo Filiale di Padova, da cui si evince il risultato coincidente con il dato sopra esposto;
- f) Il Revisore prende atto della riconciliazione dei dati e raccomanda il rigoroso rispetto delle norme e del Regolamento di Contabilità.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Revisore procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

- Rev. n. 945 del 26.04.2023 (si acquisiscono i documenti richiesti nella precedente verifica di cassa)
- Rev. n. 1294 del 26.06.2023 (da controllare il titolo del pagamento entro la prossima verifica)
- Rev. n. 1328 del 04.07.2023 (da recuperare il relativo verbale entro la prossima verifica)
- Rev. n. 1367 del 10.07.2023 (verificato come da documentazione agli atti, fattispecie simile al 945)
- Rev. n. 1434 del 24.07.2023 (verificato come da documentazione agli atti, fattispecie di iva split payment)
- Rev. n. 1583 del 29.08.2023 (verificato come da documentazione agli atti, fattispecie simile al 945)

VERIFICA INVIO DICHIARAZIONI NEL TERZO TRIMESTRE 2023

La LIPE 3' trim.2023 sarà inviata entro i termini di legge, oggetto della prossima verifica.

CONTROLLO DEI CONTI CORRENTI POSTALI

1. IT 74 X 07601 12100 000012433355 CONTO CORRENTE POSTALE – COMUNE DI SAN MARTINO DI LUPARI SERVIZIO TESORERIA: risulta riconciliato fino al 31.08.2023.

Verificata a campione la scrittura del 14.09 relativa a prelevamenti dal ccp di cui alle reversali 1672-1674.

2. IT 90 I 07601 12100 000012743357 CONTO CORRENTE POSTALE – COMUNE DI SAN MARTINO DI LUPARI UFFICIO DI POLIZIA MUNICIPALE: risulta riconciliato fino al 31.08.2023.

Verificata a campione la scrittura del 05.07 relativa a incassi di sanzioni del codice della strada, acquisiti i relativi bollettini postali.

DISPONE

la consegna del presente verbale al Responsabile del Servizio Finanziario per la documentazione da allegare alla resa del conto e la seduta viene tolta alle ore 17:00.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore Unico
Dott. Paolo Durastante

