



## COMUNE DI SAN PIETRO VIMINARIO

Provincia di Padova

### REVISORE DEI CONTI

#### VERBALE DI VERIFICA DI CASA DEL TERZO TRIMESTRE 2023

Il giorno **30.10.2023** alle ore 10.00 è presente presso la sede municipale del Comune di San Pietro Viminario (PD) il Revisore Unico dei Conti Dott. Andrea Marchi, nominato con atto di Consiglio Comunale n. 19 del 28 luglio 2023 ai sensi dell'art. 234 D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

Assiste alla riunione la Responsabile del Settore economico-finanziario Dott.ssa Patrizia Tezzon, nominata con Decreto del sindaco n. 3 del 17.03.2023;

Inizia quindi le verifiche ed emerge quanto segue:

#### VERIFICA DI CASSA

Viene effettuata la verifica del 3<sup>a</sup> trimestre della cassa presso il Tesoriere Comunale, che dà le seguenti risultanze:

- a) Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30.09.2023 risultante dal giornale di cassa è di € 394.148,55;
- b) La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2023	€	395.270,01
Reversali emesse (fino al n. 599 - distinta n. 55)	€	1.831.577,20
Sommano	€	2.226.847,21
Mandati emessi (fino al n. 743 – distinta n. 55)	€	- 1.874.988,87
Saldo di diritto	€	+351.858,34

- c) La situazione di fatto sulla base delle scritture del Tesoriere è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2023	€	395.270,01
Reversali ricevute	€	1.830.232,80
Riscossioni senza reversale	€	128.607,61
Reversali da riscuotere	€	- 0,00
Sommano (A)	€	2.354.110,42
Mandati ricevuti	€	-1.874.595,61

Pagamenti da regolarizzare	€	-103.853,22
Mandati da pagare	€	18.456,96
Sommano (B)	€	1.959.991,87
Saldo di fatto (A) – (B)	€	394.118,55

Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€	42.260,21
--	---	-----------

d) La conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali non rimosse	€	+	0,00
Riscossioni senza reversale	€	-	128.607,61
Mandati da pagare	€	-	18.456,96
Pagamenti senza mandato	€	+	103.853,22
Mandati a copertura	€		0,00
Mandati non caricati dal Tesoriere i nn.	€	-	393,26
Reversali non caricate dal Tesoriere	€		1.344,40
Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto	€		42.260,21

e) La situazione sopra descritta è riferita sino all'elenco di trasmissione n. 55 in data 21.09.2023 (reversale n. 599 e mandato n. 743).

Il Revisore effettua una verifica a campione delle reversali n. 373, 485, 595 (di cui si rimanda ai dettagli allegati nelle cartelle di lavoro) e dei mandati n. 528, 644, 719 (di cui si rimanda ai dettagli allegati nelle cartelle di lavoro).

f) La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli art. da 214 a 221 del D.Lgs. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente. I pagamenti sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del citato decreto legislativo, ovvero degli obblighi del tesoriere stabiliti dalla legge.

Inoltre, si prende atto che alla data attuale non è ancora pervenuto l'estratto conto al 30.09.2023 del CC Postale n. 11483351 – Servizio di Tesoreria.

#### **AGENTI CONTABILI – UFFICIO ECONOMATO**

L'economo oltre ad effettuare piccole spese di non rilevante ammontare, provvede anche alla riscossione di varie entrate riferite ai servizi comunali. Il fondo economale per le spese d'ufficio è di € 700,00, di cui al mandato n. 129 del 08.02.2023.



Con deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 20.11.2009 è stato nominato a far data dal 02.01.2010 Economo comunale il Rag. Gianpietro BALDON istruttore direttivo amministrativo - Cat. D.

Il Revisore procede alla verifica della disponibilità di cassa alla data del 30.09.2023, così come riscontrato dal giornale di cassa predisposto dall'Economo.

Emerge quanto segue:

Il saldo di cassa al 30 SETTEMBRE 2023 è di € 664,81.= (in contanti, depositati in cassaforte presente nella sede comunale, all'interno di una cassetta chiusa a chiave) importo determinato dalla differenza delle spese sostenute dall'Economo pari ad €. 35,19 con l'anticipazione avuta di €. 700,00.=

Si procede alla conta fisica delle somme disponibili, riscontrando la corrispondenza.

#### **AGENTI CONTABILI – UFFICIO ANAGRAFE**

Il Revisore procede alla verifica della gestione dal 1° luglio 2023 al 30 settembre 2023 con la Dott.ssa Patrizia Tezzon.

La verifica è fatta confrontando il report prodotto dallo specifico software che indica il totale dei singoli atti emessi dal servizio anagrafe e i corrispondenti valori dei diritti dovuti e da riscuotersi.

Si procede alla verifica della gestione del trimestre su indicato e risulta dal report prodotto dal software dei servizi demografici che sono stati riscossi diritti di segreteria e diritti su carte d'identità per complessivi €. 2.501,40, di cui €. 14,40 in contanti e la differenza di €. 2.487,00 con Pagopa versati direttamente al tesoriere comunale e riportati nella contabilità dell'Ente con reversali.

#### **PUNTUALITÀ NEI PAGAMENTI**

E' in fase di pubblicazione sul sito del Comune l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti riferito al 3° trimestre 2023 ai sensi degli artt. 9 e 10 del DPCM 22/09/2014.

Il valore rilevato è di -11,47 giorni.

Letto, confermato e sottoscritto

IL REVISORE

Dott. Andrea Marchi  
