



COMUNE DI ACQUAVIVA PLATANI

Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta

ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

VERBALE DI INTEGRAZIONE ALLA VERIFICA DELL'ORGANO DI REVISIONE QUARTO TRIMESTRE 2023

L'anno duemila ventiquattro, il giorno 07 del mese di ottobre si è riunito il Revisore Unico presso il proprio studio sito in Palermo, per l'integrazione della verifica trimestrale di cassa al 31.12.2023.

Per un mero refuso sono stati riportati parzialmente i dati di cassa al 31.12.2023 risultanti dalla Contabilità dell'Ente e non quelli risultanti dalla Contabilità del Tesoriere, che di seguito vengono riportati correttamente.

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 31 dicembre 2023 è di Euro 826.109,32, ed è determinato da:

a) SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 1/1/2023	1.393.343,55
b) TOTALE REVERSALI INCASSATE	1.705.073,41
c) TOTALE ENTRATE	3.098.416,96
d) TOTALE MANDATI PAGATI	2.272.307,64
e) TOTALE RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	-
f) TOTALE PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	-
e) SALDO DI CASSA DI DIRITTO DELL'ENTE	826.109,32

Il saldo di cassa al 31.12.2023 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	1.705.073,41
c) TOTALE ENTRATE	3.098.416,96
d) TOTALE MANDATI PAGATI	2.272.307,64
e) TOTALE RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	-
f) TOTALE PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	-
e) SALDO DI CASSA DI DIRITTO DELL'ENTE	826.109,32

- 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.

Il suddetto Verbale di Integrazione alla verifica di cassa al 31.12.2023 costituisce parte integrante a quello redatto in data 10 maggio 2024 e notificato a pezzo PEC in data 16 maggio 2024.

L'Organo di Revisione dispone

la trasmissione di copia del presente verbale:

- al Responsabile del Servizio Finanziario.

Li, 07 novembre 2024

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