



COMUNE DI MEZZANA RABATTONE

-PROVINCIA DI PAVIA-

Via Marconi n. 21 – 27030 Mezzana Rabattone (PV) – C.F. 00482310182

Telefono 0382/918862

Email: uffici.comunali@comune.mezzanarabattone.pv.it

Pec: info@pec.comune.mezzanarabattone.pv.it

Sito internet: www.comune.mezzanarabattone.pv.it

IL REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 11 Data 14/11/2025	OGGETTO: VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/09/2025
--	---

L'anno duemilaventicinque del mese di novembre, il giorno quattordici, presso l'Ufficio di Ragioneria del Comune di Mezzana Rabattone, il sottoscritto Dott. Matteo Gelmetti, Revisore unico di questo Ente, a norma del D. Lgs. n. 267/2000 e del Regolamento comunale di contabilità armonizzata, nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 01/04/2025 per il triennio 2025/2028, ha proceduto all'esecuzione della verifica di cassa alla data del 30/09/2025 alla presenza del Responsabile del Servizio Amministrazione Generale – Economico Finanziario Rag. Morgana Marini.

Premesso che l'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art.208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, POSTE ITALIANE S.P.A., mediante procedure ad evidenza pubblica che rispettano i principi di concorrenza e con le modalità stabilite nel regolamento di contabilità, in data odierna il Revisore ha provveduto alla verifica di cassa di cui l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali.

Il Revisore ha provveduto a verificare che il Comune abbia trasmesso e trasmetta regolarmente al Tesoriere:

- a) il bilancio approvato;
- b) le deliberazioni di variazione al bilancio;
- c) l'elenco dei residui;

A seguito della verifica si attesta quanto segue

Relativamente ai conti di tesoreria la situazione desumibile dalla documentazione ricevuta è la seguente:

FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 01/07/2025	51.963,81
(+) Reversali emesse dal n. 1 al n. 171	449.256,85
(-) Mandati emessi dal n. 1 al n. 487	418.634,05
SALDO CONTABILE DELL'ENTE AL 30/09/2025	82.586,61
(+) Riscossioni in attesa di reversale	1.496,99
(+) Mandati da pagare	5.280,31
(+) Mandati a copertura	0,00
(-) Reversali da incassare	0,00
(-) Pagamenti in attesa di mandato	1.592,07
(-) Reversali emesse ma non ancora acquisite dal Tesoriere	0,00
(+) Mandati emessi ma non ancora acquisti dal Tesoriere	0,00
(-) Pagamento per Azioni esecutive	0,00
FONDO DI CASSA PRESSO IL TESORIERE AL30/09/2025	87.771,84
CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.	
(-) Girofondi in entrata non contabilizzati da Bankit	2.351,87
(+) Girofondi in uscita non contabilizzati da Bankit	122,76
SALDO C/O CONTABILITA SPECIALE di T.U. c/o Bankit	90.246,47
	Fondi Pnrr/Pnc
CASSA VINCOLATA AL 01/07/2025	0
(+) Entrate	0
(-) Uscite	0
CASSA VINCOLATA AL 30/09/2025	0

Il Fondo di cassa risulta riconciliato e quindi la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto.

Dalla documentazione fornita del tesoriere alla data del 30/09/2025:

1. non risultano giacenze di cassa vincolata,
2. non risultano utilizzi di anticipazioni di tesoreria

L'anticipazione di cassa è stata attivata nei limiti di cui all'art. 222 del d.lgs. 267/2000 con delibera di giunta n. 56/2024. Il limite massimo dell'anticipazione è stato individuato nella somma di € 270.000,00

Cassa Vincolata

Relativamente alle giacenze di cassa vincolata si fa presente quanto già rilevato dallo scrivente revisore nel verbale 03/2025 in merito alla classificazione delle entrate derivanti dalle anticipazioni ricevute dei fondi Pnrr/Pna. Da una ricognizione effettuata risulterebbe che le somme riscosse per le

anticipazioni Pnrr/Pna alla data del 23/06/2025 e non utilizzate per pagare i relativi interventi ammonterebbero ad euro 147.342,66. Ad avviso del sottoscritto revisore tali fondi non utilizzati per gli scopi propri sono da classificare quale cassa vincolata.

Verifica giacenza conti correnti bancari extra tesoreria

L'Organo di revisione prende atto delle informazioni ricevute in merito alla assenza di conti correnti bancari extra tesoreria.

Verifica giacenza conti correnti postali

La situazione è la seguente:

Conti correnti postali al 30/09/2025		
n° 13067277	conto corrente postale	9.299,06
Totale		9299,06

Carte di credito/debito

Dalle informazioni ricevute non risultano emessi tali strumenti.

Titoli di proprietà

Dalla documentazione fornita dal Tesoriere non risultano in giacenza titoli di proprietà.

Con apposito verbale si darà atto dei controlli a campione eseguiti sui documenti di spesa.

Redatto in data 14/11/2025

Dott. Matteo Gelmetti
Firma Digitale