

COMUNE DI CEPAGATTI

Provincia di Pescara

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 01 del 22/01/2026

Oggetto: Verifica ordinaria di Cassa dell'Ente al 31/12/2025.

L'anno 2026, il giorno 22 del mese di gennaio, alle ore 15,30, il sottoscritto Revisore Unico

- Visto lo Statuto e il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 223 del T.U.E.L;
- Preso atto che il servizio di Tesoreria è gestito dalla BDM Banca Spa

procede alla verifica ordinaria di cassa relativa alla data del 31/12/2025 ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

La verifica viene eseguita confrontando il rendiconto di cassa economale al 31/12/2025 predisposto e stampato dal Tesoriere (Banca BDM) e il prospetto di cassa alla stessa data predisposto dall'Ente ed estratto dal programma computerizzato di contabilità utilizzato dallo stesso Ente, entrambi allegati al presente verbale, e riconciliando i saldi in caso di differenza.

1) CONTO DEL TESORIERE

Il saldo di cassa della tesoreria comunale al 31/12/2025 risultante dal prospetto fornito dal Tesoriere è pari ad € 3.508.480 ed è determinato da:

A) Fondo iniziale di cassa			3.708.966
Reversali emesse		13.530.375	
Reversali da incassare			
Reversali a copertura			
Reversali incassate			13.530.375
Riscossioni da regolarizzare con reversali			
B) Totale parziale			13.530.375
C) TOTALE GENERALE (A + B)			17.239.342
Mandati emessi		13.730.862	
Mandati da pagare			
Mandati a copertura			
Mandati pagati			13.730.862
Pagamenti da regolarizzare			
D) TOTALE GENERALE			13.730.862
SALDO CONTABILE DI FATTO DI CASSA (A + C - D)			3.508.480

2) SALDO CONTABILE DELL'ENTE

Il saldo contabile dell'Ente, riportato nel prospetto contabile elaborato al 31/12/2025, ammonta ad € 3.580.480 ed è determinato da:

Fondo iniziale di cassa Ente	3.708.966
Riscossioni effettuate dall'Ente al 31/12/2025	13.530.375
Pagamenti effettuati dall'Ente al 31/12/2025	13.730.861
Fondo di cassa dell'Ente al 31/12/2025	3.508.480

3) RICONCILIAZIONE TRA SALDO DEL TESORIERE E SALDO CONTABILE DELL'ENTE

Il saldo del conto del Tesoriere e il saldo contabile dell'Ente al 31/12/2025 risultano uguali ed ammontano ad € 3.508.480.

VERIFICA DI CASSA VINCOLATA

In adempimento degli obblighi introdotti dal D.Lgs. 118/2011, allegato n. 4/2, in merito alle modalità di contabilizzazione dei movimenti finanziari relativi all'utilizzo e reintegro delle somme vincolate, il sottoscritto revisore prende atto che al 31/12/2025 la cassa vincolata, come risulta dall'estratto conto bancario, ammonta ad € 408.831,65 mentre € 1.400,00 risultano pignorati.

CONTROLLO A CAMPIONE REVERSALI E MANDATI

Si è provveduto al controllo casuale di reversali e mandati di pagamento e da tale attività di controllo si rileva che riscossioni e pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della Legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

Null'altro essendo da rilevare il verbale viene chiuso alle ore 17,00 ed inviato a mezzo PEC all'Ente.

Il Revisore Unico
Dr. Maurizio Zitti