

# COMUNE DI CEPAGATTI

## Provincia di Pescara

### ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 10 del 02/05/2025

Oggetto: Verifica ordinaria di Cassa dell'Ente al 31/03/2025.

L'anno 2025, il giorno 02 del mese di maggio, 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 31/03/2025 ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

La verifica viene eseguita confrontando il rendiconto di cassa economale al 31/03/2025 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 31/03/2025 risultante dal prospetto fornito dal Tesoriere è pari ad € 3.252.222,00 ed è determinato da:

<b>A) Fondo iniziale di cassa</b>			<b>3.708.966,25</b>
Reversali emesse		1.652.660,37	
Reversali da incassare			
Reversali a copertura			
Reversali incassate			1.652.660,37
Riscossioni da regolarizzare con reversali		609.962,82	609.962,82
<b>B) Totale parziale</b>			<b>2.262.623,19</b>
<b>C) TOTALE GENERALE (A + B)</b>			<b>5.971.589,44</b>
Mandati emessi		2.775.785,34	
Mandati da pagare			57.308,67
Mandati a copertura			
Mandati pagati			2.718.476,67
Pagamenti da regolarizzare		890,77	890,77
<b>D) TOTALE GENERALE</b>			<b>2.719.367,44</b>
<b>SALDO CONTABILE DI FATTO DI CASSA (A + C - D)</b>			<b>3.252.222,00</b>

#### 2) SALDO CONTABILE DELL'ENTE

Il saldo contabile dell'Ente, riportato nel prospetto contabile elaborato al 31/03/2025, ammonta ad € 2.585.841,28 ed è determinato da:

<b>Fondo iniziale di cassa Ente 01/01/2025</b>	<b>3.708.966,25</b>
Riscossioni effettuate dall'Ente al 31/03/2025	1.652.660,37
Pagamenti effettuati dall'Ente al 31/03/2025	2.775.785,34
<b>Fondo di cassa dell'Ente al 31/03/2025</b>	<b>2.585.841,28</b>

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

La differenza tra saldo del Tesoriere e saldo contabile dell'Ente ammonta ad € 666.380,72 ed è determinata dai seguenti elementi:

<b>Saldo Tesoriere al 31/03/2025</b>	<b>3.252.222,00</b>
Reversali da incassare	
Mandati da pagare	- 57.308,67
Riscossioni eseguite dal Tesoriere da regolarizzare	- 609.962,82
Pagamenti eseguiti dal Tesoriere da regolarizzare	890,77
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	-
Totale rettifiche	- 666.380,72
<b>Saldo contabile dell'Ente al 31/03/2025</b>	<b>2.585.841,28</b>

#### 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 31/03/2025 la cassa vincolata, come risulta dall'estratto conto bancario, ammonta ad € 248.231,65.

#### CONTROLLO A CAMPIONE REVERSALI E MANDATI

Si è provveduto al controllo per campione 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 17,10 ed inviato a mezzo PEC all'Ente.

Il Revisore Unico