

# COMUNE DI CEPAGATTI

## Provincia di Pescara

### ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 13 del 17/07/2025

Oggetto: Verifica ordinaria di Cassa dell'Ente al 30/06/2025.

L'anno 2025, il giorno 17 del mese di luglio, alle ore 15,00 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 30/06/2025 ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

La verifica viene eseguita confrontando il rendiconto di cassa economale al 30/06/2025 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 30/06/2025 risultante dal prospetto fornito dal Tesoriere è pari ad € 4.348.024,01 ed è determinato da:

<b>A) Fondo iniziale di cassa</b>			<b>3.708.966,25</b>
Reversali emesse		6.295.378	
Reversali da incassare			11.411
Reversali a copertura			
Reversali incassate			6.283.967
Riscossioni da regolarizzare con reversali		363.305	363.305
<b>B) Totale parziale</b>			<b>6.647.272</b>
<b>C) TOTALE GENERALE (A + B)</b>			<b>10.356.238</b>
Mandati emessi		6.073.450	
Mandati da pagare			67.196
Mandati a copertura			
Mandati pagati			6.006.254
Pagamenti da regolarizzare		1.960	1.960
<b>D) TOTALE GENERALE</b>			<b>6.008.214</b>
<b>SALDO CONTABILE DI FATTO DI CASSA (A + C - D)</b>			<b>4.348.024</b>

#### 2) SALDO CONTABILE DELL'ENTE

Il saldo contabile dell'Ente, riportato nel prospetto contabile elaborato al 30/06/2025, ammonta ad € 3.925.891,93 ed è determinato da:

<b>Fondo iniziale di cassa Ente</b>	<b>3.708.966</b>
Riscossioni effettuate dall'Ente al 30/06/2025	6.295.378
Pagamenti effettuati dall'Ente al 30/06/2025	6.078.453
<b>Fondo di cassa dell'Ente al 30/06/2025</b>	<b>3.925.892</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 € 422.132,00 ed è determinata dai seguenti elementi:

<b>Saldo Tesoriere al 30/06/2025</b>	<b>4.348.024</b>
Reversali da incassare	11.411
Mandati da pagare	- 67.196
Riscossioni eseguite dal Tesoriere da regolarizzare	- 363.305
Pagamenti eseguiti dal Tesoriere da regolarizzare	1.960
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	-
Mandati emessi e non contabilizzati dal Tesoriere	- 5.002
Totale rettifiche	- 422.132
<b>Saldo contabile dell'Ente al 30/06/2025</b>	<b>3.925.892</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 30/06/2025 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 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 16,15 ed inviato a mezzo PEC all'Ente.

Il Revisore Unico

