

COMUNE DI CEPAGATTI

Provincia di Pescara

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 21 del 29/07/2026

Oggetto: Verifica ordinaria di Cassa dell'Ente al 30/06/2026.

L'anno 2026, il giorno 16 del mese di luglio, 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 30/06/2026 ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

La verifica viene eseguita confrontando il rendiconto di cassa economale al 30/06/2026 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 30/06/2026 risultante dal prospetto fornito dal Tesoriere è pari ad € 3.731.964 ed è determinato da:

A) Fondo iniziale di cassa			3.508.480
Reversali emesse		7.462.592	
Reversali da incassare			62.423
Reversali a copertura			
Reversali incassate			7.400.169
Riscossioni da regolarizzare con reversali			464.356
B) Totale parziale			7.864.525
C) TOTALE GENERALE (A + B)			11.373.005
Mandati emessi		7.712.354	
Mandati da pagare			71.313
Mandati a copertura			
Mandati pagati			7.641.041
Pagamenti da regolarizzare			
D) TOTALE GENERALE			7.641.041
SALDO CONTABILE DI CASSA (A + C - D)			3.731.964

2) SALDO CONTABILE DELL'ENTE

Il saldo contabile dell'Ente, riportato nel prospetto contabile elaborato al 30/06/2026, ammonta ad € 3.258.717 ed è determinato da:

Fondo iniziale di cassa Ente	3.508.480
Riscossioni giornale di cassa dell'Ente al 30/06/2026	7.462.592
Pagamenti effettuati dall'Ente al 30/06/2026	7.712.354
Fondo di cassa dell'Ente al 30/06/2026	3.258.718

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

Il saldo del conto del Tesoriere e il saldo contabile dell'Ente al 30/06/2026 vengono riconciliati nel prospetto che segue:

Saldo Tesoriere al 30/06/2026	3.731.964
Reversali da incassare	62.423
Mandati da pagare	- 71.313
Riscossioni eseguite dal Tesoriere da regolarizzare	- 464.356
Totale rettifiche	- 473.246
Saldo contabile dell'Ente al 30/06/2026	3.258.718

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 30/06/2026 la cassa vincolata, come risulta dall'estratto conto bancario, ammonta ad € 1.235.635 di cui € 1.400 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.

Il Revisore Unico
Dr. Maurizio Zitti

