

# COMUNE DI CEPAGATTI

## Provincia di Pescara

### ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 9 del 20/04/2026

Oggetto: Verifica ordinaria di Cassa dell'Ente al 31/03/2026.

L'anno 2026, il giorno 20 del mese di aprile, 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 31/03/2026 ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

La verifica viene eseguita confrontando il rendiconto di cassa economale al 31/03/2026 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 31/03/2026 risultante dal prospetto fornito dal Tesoriere è pari ad € 3.541.818 ed è determinato da:

<b>A) Fondo iniziale di cassa</b>			<b>3.508.480</b>
Reversali emesse		2.285.478	
Reversali da incassare			1.851
Reversali a copertura			
Reversali incassate			2.283.627
Riscossioni da regolarizzare con reversali			952.373
<b>B) Totale parziale</b>			<b>3.236.000</b>
<b>C) TOTALE GENERALE (A + B)</b>			<b>6.744.480</b>
Mandati emessi		3.324.891	
Mandati da pagare			122.710
Mandati a copertura			
Mandati pagati			3.202.181
Pagamenti da regolarizzare			493
<b>D) TOTALE GENERALE</b>			<b>3.202.674</b>
<b>SALDO CONTABILE DI CASSA (A + C - D)</b>			<b>3.541.806</b>

#### 2) SALDO CONTABILE DELL'ENTE

Il saldo contabile dell'Ente, riportato nel prospetto contabile elaborato al 31/03/2026, ammonta ad € 2.466.429 ed è determinato da:

<b>Fondo iniziale di cassa Ente</b>	<b>3.508.480</b>
Riscossioni giornale di cassa dell'Ente al 31/03/2026	2.625.482
Riscossioni effettuate dall'Ente al 31/03/2026	2.283.627
Pagamenti effettuati dall'Ente al 31/03/2026	3.325.678
<b>Fondo di cassa dell'Ente al 31/03/2026</b>	<b>2.466.429</b>

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

Il saldo del conto del Tesoriere e il saldo contabile dell'Ente al 31/03/2026 vengono riconciliati nel prospetto che segue:

<b>Saldo Tesoriere al 31/03/2026</b>	<b>3.541.806</b>
Reversali da incassare	1.851
Mandati da pagare	- 122.710
Riscossioni eseguite dal Tesoriere da regolarizzare	- 952.373
Pagamenti eseguiti dal Tesoriere da regolarizzare	493
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	- 1.851
Mandati emessi e non pagati	- 787
Totale rettifiche	- 1.075.377
<b>Saldo contabile dell'Ente al 31/03/2026</b>	<b>2.466.429</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 31/03/2026 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.

Il Revisore Unico  
Dr. Maurizio Zitti

