

COMUNE DI CEPAGATTI

Provincia di Pescara

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 2 del 23/01/2025

Oggetto: Verifica ordinaria di Cassa al 31/12/2024.

L'anno 2025, il giorno 23 del mese di gennaio, alle ore 17,00, 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 31/12/2024 ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

La verifica viene eseguita confrontando il rendiconto di cassa economale al 31/12/2024 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 31/12/2024 risultante dal prospetto fornito dal Tesoriere è pari ad € 3.708.966,25 ed è determinato da:

A) Fondo iniziale di cassa			3.095.324,63
Reversali emesse		14.174.199,34	
Reversali da incassare			
Reversali a copertura			
Reversali incassate			14.174.199,34
Riscossioni da regolarizzare con reversali			
B) Totale parziale			14.174.199,34
C) TOTALE GENERALE (A + B)			17.269.523,97
Mandati emessi		13.560.557,72	
Mandati da pagare			
Mandati a copertura			
Mandati pagati			13.560.557,72
Pagamenti da regolarizzare			
D) TOTALE GENERALE			13.560.557,72
SALDO CONTABILE DI FATTO DI CASSA (A + C - D)			3.708.966,25

2) SALDO CONTABILE DELL'ENTE

Il saldo contabile dell'Ente, riportato nel prospetto contabile elaborato al 31/12/2024, ammonta ad € 3.708.966,25 ed è determinato dalle seguenti movimentazioni:

Fondo iniziale di cassa Ente 01/01/2024	3.095.324,63
Riscossioni effettuate dall'Ente al 31/12/2024	14.174.199,34
Pagamenti effettuati dall'Ente al 31/12/2024	13.560.557,72
Fondo di cassa dell'Ente al 31/12/2024	3.708.966,25

**3) RICONCILIAZIONE TRA SALDO DEL TESORIERE E SALDO CONTABILE
DELL'ENTE AL 31/12/2024**

Saldo Tesoriere	3.708.966,25
Reversali da incassare	
Mandati da pagare	
Riscossioni eseguite dal Tesoriere da regolarizzare	
Pagamenti eseguiti dal Tesoriere da regolarizzare	-
Reversali emesse e non contabilizzate dal Tesoriere	-
Totale rettifiche	-
Saldo contabile dell'Ente	3.708.966,25

4) 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 31/12/2024 la cassa vincolata, come risulta dall'estratto conto dell'Ente, ammonta ad € 249.631,65.

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.

Il revisore, terminate le operazioni, chiude la verifica alle ore 17,45 e dispone la trasmissione di copia del presente verbale al servizio finanziario dell'Ente per gli adempimenti di Legge.

Il Revisore Unico

Dr. Maurizio Zitti

