

**COMUNE DI FALERNA**  
**PROVINCIA DI CATANZARO**

**II REVISORE ECONOMICO - FINANZIARIO**

|                                  |                                                                                                            |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verbale n. 19<br>Data 29-09-2025 | <b>OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – I^ Trimestre 2025</b> |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

L'anno 2025, il giorno 29 del mese di settembre, procede alla verifica ordinaria di cassa ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000;

visto lo statuto e il regolamento di contabilità,

visto l'art. 223 del Tuel;

premesso che il servizio di tesoreria è stato affidato all'Ente Poste Italiane in base ad apposita convenzione, considerato che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento,

Partecipano alla verifica:

Responsabile del Servizio Finanziario il Dott. Bruno Giorgi;

Verificate le risultanze contabili del Comune e del Tesoriere riferite alla data del 31-03-2025 come di seguito riportato:

|                                               |             |                     |
|-----------------------------------------------|-------------|---------------------|
| <b>FONDO DI CASSA inizio esercizio</b>        | <b>Euro</b> | <b>2.395.066,47</b> |
| + Reversali emesse dal n. 1 al n. 570         | Euro        | 1.176.166,80        |
| - Da riscuotere                               | Euro        | 791,68              |
| + Da regolarizzare                            | Euro        | 13.631,01           |
| Totale entrate                                | Euro        | <b>3.584.072,60</b> |
| <b>USCITE</b>                                 |             |                     |
| - Mandati emessi dal n. 1 al n. 382           | Euro        | 1.188.860,40        |
| + Mandati da pagare                           | Euro        | 53.935,70           |
| - Mandati da regolarizzare                    | Euro        | 25.822,94           |
| A copertura                                   | Euro        | 83,48               |
| Totale entrate                                | Euro        | 1.214.683,34        |
| <b>SALDO CONTABILE DI FATTO AL 31-03-2025</b> | <b>Euro</b> | <b>2.369.389,26</b> |

-----

## TESORIERE

|                                    |      |           |                     |
|------------------------------------|------|-----------|---------------------|
| FONDO CASSA 01/01/2025             |      | Euro      | <b>2.395.066,47</b> |
| + Reversali emesse                 |      | Euro      | 1.175.375,12        |
| + Riscosse                         |      | Euro      | 1.175.375,12        |
| - Reversali ancora da incassare    | Euro | 000000000 |                     |
| + Carte contabili da regolarizzare |      | Euro      | 13.631,01           |

**TOTALE ENTRATE** **Euro 3.584.072,60**

|                                        |      |              |                   |
|----------------------------------------|------|--------------|-------------------|
| - Mandati emessi                       | Euro | 1.242.796,10 |                   |
| - Mandati pagati                       |      |              | Euro 1.188.860,40 |
| + Mandati da pagare                    | Euro | 28.129,40    |                   |
| Mandati da pagare a copertura          | Euro | 25.806,30    |                   |
| - Mandati da regolarizzare con mandati |      |              | Euro 25.822,92    |

**TOTALE USCITE** **Euro 1.214.683,32**

|                                 |      |                     |
|---------------------------------|------|---------------------|
| RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO | Euro | <u>2.341.259,88</u> |
| RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO   | Euro | <u>2.369.389,28</u> |

LA DIFFERENZA TRA IL CONTO DI DIRITTO E DI FATTO **EURO 28.129,40**

## CONCILIAZIONE

|                        |             |                            |
|------------------------|-------------|----------------------------|
| FONDO CASSA 01/01/2025 | Euro        | 2.395.066,47               |
| + Riscossioni          | Euro        | 2.365.720,61               |
| +                      | Euro        | 127,02                     |
| <b>TOTALE GENERALE</b> | <b>Euro</b> | <b><u>2.365.847,63</u></b> |

Verificata inoltre la disponibilità dei seguenti fondi a disposizione del comune per la gestione del bilancio:

- presso il sistema postale su conti ( allegato n. 1 ) 45.849,41€  
**TOTALE DISPONIBILITA' 45.849,41€**

Rilevato inoltre, in ordine alla gestione del servizio di tesoreria, quanto segue:

RISCOSSIONE DELLE ENTRATE (artt. 214 e 215) vedi allegato giornale di cassa entrate da parte del Comune di Falerna e Verifica di cassa del tesoriere

PAGAMENTO DELLE SPESE (artt. 216-218) vedi allegato giornale di cassa uscite da parte del Comune di Falerna e verifica di cassa del tesoriere

OBBLIGHI DI DOCUMENTAZIONE E CONSERVAZIONE (art. 225) regolarmente eseguita

Si accerta che:

- α) la gestione del servizio di tesoreria viene effettuata regolarmente;
- β) la situazione di diritto, pur correttamente calcolata, non corrisponde alla situazione di fatto;

Si allega:

Elenchi C/C postali con saldi ( allegato n. 1 )

Verifica di cassa I^ trimestre 2025 da parte dell' Ente con riconciliazione della tesoreria ( allegato n. 2 )

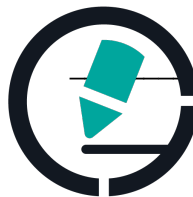
Giornale delle reversali e dei mandati al 31/03/2025 ( allegato n. 3 – 3,1 )

Verifica di cassa al 31/03/2025 della tesoreria ( allegato n. 4 )

Il Revisore unico

Il Responsabile del Servizio Finanziario

---



AIDA SABATINO

29/09/2025 08:41:26 UTC+0200