

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

**II REVISORE ECONOMICO - FINANZIARIO**

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Verbale n. 20<br>Data 15-10-2025 | <b>OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria – II^ Trimestre 2025</b> |
|----------------------------------|---|

L'anno 2025, il giorno 15 del mese di ottobre, 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 30-06-2025 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. 1236 | Euro        | 3.378.246,61        |
| - Da riscuotere                        | Euro        | 64,00               |
| + Da regolarizzare                     | Euro        | 547.309,63          |
| Totale entrate                         | Euro        | <b>6.320.558,71</b> |
| <br>USCITE                             |             |                     |
| - Mandati emessi dal n. 1 al n. 818    | Euro        | 2.959.694,70        |
| + Mandati da pagare                    | Euro        | 41.138,93           |
| - Mandati da regolarizzare             | Euro        | 169.469,97          |
| A copertura      Euro                  |             | 436,72              |
| <br>Totale entrate                     | Euro        | 3.088.025,74        |
| <br><b>SALDO AL 30-06-2025</b>         | <b>Euro</b> | <b>3.232.532,97</b> |

-----

## TESORIERE

|                                    |      |                     |
|------------------------------------|------|---------------------|
| FONDO CASSA 01/01/2025             | Euro | <b>2.395.066,47</b> |
| + Reversali emesse                 | Euro | 3.378.182,61        |
| Riscosse                           | Euro | 3.378.182,61        |
| - Reversali ancora da incassare    | Euro | 0000000000          |
| + Carte contabili da regolarizzare | Euro | 547.309,63          |

**TOTALE ENTRATE** **Euro 6.320.558,71**

|  |      |              |                   |
|--|------|--------------|-------------------|
| - Mandati emessi                       | Euro | 2.959.694,70 |                   |
| - Mandati pagati                       |      |              | Euro 2.918.555,77 |
| + Mandati da pagare                    | Euro | 28.480,26    |                   |
| Mandati da pagare a copertura          | Euro | 12.658,67    |                   |
| - Mandati da regolarizzare con mandati |      |              | Euro 169.469,97   |

**TOTALE USCITE** **Euro 3.088.025,74**

|                                 |      |                     |
|---------------------------------|------|---------------------|
| RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO | Euro | <u>3.232.532,97</u> |
| RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO   | Euro | <u>3.204.052,71</u> |

LA DIFFERENZA TRA IL CONTO DI DIRITTO E DI FATTO **EURO 28.480,26**

## CONCILIAZIONE

|                        |                                 |              |
|------------------------|---------------------------------|--------------|
| FONDO CASSA 01/01/2025 | Euro                            | 2.395.066,47 |
| SALDO                  | Euro                            | 3.382.883,59 |
| + Riscossioni          | Euro                            | 10.466,68    |
| - Pagamenti            | Euro                            | 160.817,30   |
| <b>TOTALE GENERALE</b> | <b><u>Euro 3.232.532,97</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 ) 50.280,28€  
**TOTALE DISPONIBILITA' 50,280,28€**

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:

- $\alpha$ ) la gestione del servizio di tesoreria viene effettuata regolarmente;
- $\beta$ ) 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 II^ trimestre 2025 da parte dell' Ente con riconciliazione della tesoreria ( allegato n. 2 )

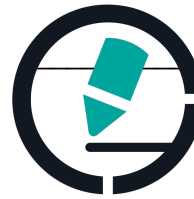
Giornale delle reversali e dei mandati al 30/06/2025 ( allegato n. 3 – 3,1 )

Verifica di cassa al 30-06-2025 della tesoreria ( allegato n. 4 )

Il Revisore unico

Il Responsabile del Servizio Finanziario

---



---

AIDA SABATINO

15/10/2025 08:55:00 UTC+0200