

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

**II REVISORE ECONOMICO - FINANZIARIO**

Verbale n. 20 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
<b>Totale entrate</b>		<b>Euro</b>	<b>6.320.558,71</b>
 <b>USCITE</b>			
- 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		
<b>Totale entrate</b>		<b>Euro</b>	<b>3.088.025,74</b>
<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	<b>3.232.532,97</b>
RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO	Euro	<b>3.204.052,71</b>

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

**TOTALE GENERALE** **Euro 3.232.532,97**

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 DISPONIBILITÀ*** ***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:

- 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 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