



COMUNE DI VACONE
PROVINCIA DI RIETI

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
VERBALE N°3 DEL 28.01.2025

Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria al 31 dicembre 2024

L'anno 2025, il giorno 28 del mese di gennaio alle ore 12, il sottoscritto Dott. Emiliano Marocco nato a Roma il 09.11.1974 e con studio in Roma via Alfredo Catalani n°50, iscritto nell'ODCEC di Roma al nr. AA_010543 e al registro dei revisori legali al n°163075 nominato con delibera di consiglio comunale del Comune di Vacone (RI) n. 24 del 17.10.2024:

- visto lo Statuto e il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del T.U.E.L.;

procede alla verifica ordinaria di cassa relativa alla data del 31.12.2024 ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

Soggetti che partecipano alla verifica: il Revisore Unico Dott. Emiliano Marocco, la Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Angela Angelini.

Il Revisore riceve dalla Dott.ssa Angela Angelini, con funzione di Responsabile dei servizi finanziari/Economico Finanziaria, la documentazione richiesta ed acquisisce i dati monetari della consistenza di Cassa alla data del 31-12-2024.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

- 1) Risultano emessi dal 1° gennaio al 31/12/2024: n. 595 reversali d'incasso numerate progressivamente dalla n. 1 alla n. 595 per euro 11.364.788,70 (totale per titoli);
- 2) Risultano emessi dal 1° gennaio al 31/12/2023: n. 598 mandati di pagamento numerate progressivamente dalla n. 1 alla n. 598 per euro 1.310.484,00 (totale per titoli);
- 3) i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;
- 4) le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- 5) è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

FONDO DI CASSA DEL COMUNE AL 01.01.2024	Euro	97.097,58
+ Reversali emesse dal n. 1 al n. 595	Euro	1.364.788,70
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 598	Euro	1.310.484,00
SALDO CONTABILE DEL COMUNE	Euro	151.402,28(*)
(*) di cui per Quota vincolata euro 64.031,53		

Dalla Contabilità del Tesoriere e del Comune risulta la seguente situazione:

+ Riscossioni in attesa di reversale	Euro	-
+ Mandati da pagare	Euro	-
- Reversali da incassare	Euro	-
- Pagamenti in attesa di mandato	Euro	-
- Reversali emesse ma non ancora acquisite dal Tesoriere	Euro	-
+ Mandata emessi ma non ancora acquisiti dal Tesoriere	Euro	-

SALDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 31.12.2024 **Euro 151.402,28 (*)**
 (*) di cui per Quota vincolata euro 64.951,53

Il Fondo di cassa risulta riconciliato e quindi la situazione di diritto corrisponde alla situazione di cassa.

PROSTEPTTO RIEPILOGATIVO DI QUADRATURA:

ENTRATE	Euro	SPESE	Euro
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	97.097,58		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	240.990,07	Titolo 1 - Spese correnti	424.564,93
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	67.621,33		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	123.746,01	Titolo 2 - Spese in conto capitale	147.093,27
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	208.322,56		
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-
Totale entrate finali	640.679,97	Totale spese finali	571.658,20
Titolo 6 - Accensione Prestiti	-	Titolo 4 - Rimborso Prestiti	15.684,99
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.284,76	Titolo 5 -Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.284,76
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	613.823,97	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	612.856,05
Totale titoli	724.108,73	Totale titoli	738.825,80
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.364.788,70	TOTALE COMPLESSIVO USCITE	1.310.484,00
Fondo di cassa finale	151.402,28		

La gestione del servizio di tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli artt. 209 e seguenti del Decreto Legislativo 18.8.2000 n. 267, della convenzione per la gestione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente e in particolare che:

1) per le riscossioni:

- sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
- sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni, mediante verifica a campione secondo una procedura prestabilita di estrazione a sorte;

2) per i pagamenti:

- sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del TUEL;

Il Revisore ha ricevuto copia in formato elettronico dei documenti esaminati nel corso della presente verifica, che verrà conservata ad uso interno tra le carte di lavoro.

Il Revisore terminata la verifica provvede alla stesura del presente verbale, debitamente sottoscritto che sarà trasmesso all'Ente perché venga acquisito, protocollato e conservato tra gli atti del Comune.

La seduta si conclude alle ore 13

Letto, confermato e sottoscritto.

Vacone (RI), 28 gennaio 2025

Il Revisore Legale dei conti, unico
(Dott. **EMILIANO MAROCCO**)

EMILIANO MAROCCO
Dottore Commercialista
Revisore Legale
00199 Roma - Via Albrecht Dürer, 50
