



COMUNE DI VACONE PROVINCIA DI RIETI

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA VERBALE N°18 DEL 23.10.2025

Verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria al 30 settembre 2025

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 30.06.2025 ai sensi dell'art. 223 del T.U.E.L.

Il Revisore ha ricevuto 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 30.09.2025.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

- 1) Risultano emessi dal 1° gennaio al 30.09.2025: n. 258 reversali d'incasso numerate progressivamente dalla n. 1 alla n. 258 per euro 575.821,57 (totale per titoli);
- 2) Risultano emessi dal 1° gennaio al 30.09.2025: n. 415 mandati di pagamento numerate progressivamente dalla n. 1 alla n. 415 per euro 670.570,50 (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 01.01.2025 | | Euro | 151.402,28 |
|--|--|-------------|-------------------|
| + Reversali emesse dal n. 1 al n. 258 | | Euro | 575.754,94 |
| - Mandati emessi dal n. 1 al n. 415 | | Euro | 667.576,06 |
| SALDO CONTABILE DEL COMUNE | | Euro | 59.581,16 |
| + Riscossioni in attesa di reversale | | Euro | 61.326,48 |
| + Mandati da pagare | | Euro | |
| - Reversali da incassare | | Euro | |
| - Pagamenti in attesa di mandato | | Euro | 48.938,29 |
| - Reversali emesse ma non ancora acquisite dal Tesoriere | | Euro | - |
| + Mandati emessi ma non ancora acquisiti dal Tesoriere | | Euro | - |
| FONDO DI CASSA AL 30.09.2025* | | Euro | 71.969,35 |
| + Depositi eseguiti | | Euro | |
| - Prelevamenti disposti | | Euro | |
| VALORI E TITOLI RISULTATI AL 30.09.2025 | | Euro | - |

(*) di cui per Quota vincolata euro 71.669,35

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DI QUADRATURA:

Comune di Vacone

Data: 30-09-2025

| Situazione di cassa | | con vincolo | senza vincolo | totale |
|--|------------|-------------|---------------|------------|
| fondo di cassa al 31 -12- 2024 | | 64.951,53 | 86.450,75 | 151.402,28 |
| riscossioni effettuate | competenza | 51.106,09 | 433.085,60 | 484.191,69 |
| | residui | | 91.563,25 | 91.563,25 |
| | totali | 51.106,09 | 524.648,85 | 575.754,94 |
| pagamenti effettuati | competenza | 2.500,00 | 604.496,52 | 606.996,52 |
| | residui | | 60.579,54 | 60.579,54 |
| | totali | 2.500,00 | 665.076,06 | 667.576,06 |
| fondo cassa con operazioni emesse | | 113.557,62 | - | 53.976,46 |
| provvisori non regolarizzati (carte contabili) | residui | | 61.326,48 | 61.326,48 |
| | totali | | 48.938,29 | 48.938,29 |
| FONDO DI CASSA EFFETTIVO | | 113.557,62 | - | 41.588,27 |
| | | | | 71.969,35 |

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.

Vacone (RI), 23 ottobre 2025

Il Revisore Legale dei conti, unico

Dott. Emiliano Marocco