



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	-	59.581,16
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	-	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)

