



Comune di **ROVETTA**

Provincia di Bergamo (BG)

VERBALE VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2025

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Valeria De Cicco

Revisore dei Conti

Verbale n.10 del 15 aprile 2025

Oggetto: Verifica di Cassa della Gestione del Servizio di Tesoreria.

L'anno 2025, il giorno 15 del mese di aprile, alle ore 16 la sottoscritta De Cicco dott.sa Valeria, Revisore dei conti del Comune di Rovetta, nominata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 23/04/2024, ha proceduto presso il proprio studio in Milano con l'assistenza in audio conferenza della responsabile del Servizio affari finanziari dott.ssa Ferrari Maria Antonietta, alla verifica di cassa dell'Ente e della gestione del Servizio di Tesoreria alla data del 31 marzo 2025, in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

- Si effettua la verifica di cassa alla data del 31 marzo 2025 e, sulla base della documentazione messa a disposizione della competente Tesoreria comunale, gestita da Intesa Sanpaolo Spa, nonché sulla base della documentazione in possesso dell'Ufficio Ragioneria del Comune, si constata quanto segue:

a) Fondo di cassa alla data del 1° gennaio 2025	€ 1.036.750,12
b) Reversali emesse da n. 1 a n. 594	€ 788.299,53
Totale caricamento	€ 1.825.049,65
c) Mandati emessi da n. 1 al n. 636	€ 1.416.322,97
Saldo risultante dal giornale di cassa del Comune	€ 408.726,68
d) Reversali trasmesse e non rimosse o non registrate (in riduzione)	€ 4.502,77
e) Riscossioni da regolarizzare (in aumento)	€ 89.754,32
g) Mandati trasmessi e non pagati o non registrati (in aumento)	€ 17.840,49
h) Pagamenti da regolarizzare (in riduzione)	€ 15,00
Situazione reale di Tesoreria	€ 511.803,72

Si procede ad una verifica a campione delle **reversali emesse**, in particolare vengono controllate le seguenti:

- Reversale n. 45 del 17 gennaio 2025 con causale "Ritenute su emolumenti mese di gennaio 2025" di euro 3.430,55. Si prende visione della reversale di incasso;
- Reversale n. 170 del 10 febbraio 2025 con causale "Ritenuta su CIG n. 9863000514 approvazione SAL n. 3 e liquidazione terza rata per i lavori di realizzazione di una nuova mensa a servizio della scuola primaria A. Moro di Rovetta di euro 10.060,00. Si prende visione della reversale di incasso;