



# Comune di *ROVETTA*

Provincia di Bergamo (BG)

## **VERBALE VERIFICA DI CASSA II TRIMESTRE 2025**

**Il Revisore dei Conti**

**Dott.ssa Valeria De Cicco**

## Revisore dei Conti

### Verbale n.15 del 21 Luglio 2025

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

L'anno 2025, il giorno 21 del mese di luglio, alle ore 9.30 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 30 giugno 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 30 giugno 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. 1.287                                | € 3.051.383,09        |
| <b>Totale caricamento</b>                                             | <b>€ 4.088.133,21</b> |
| c) Mandati emessi da n. 1 al n. 1.237                                 | € 3.651.930,12        |
| <b>Saldo risultante dal giornale di cassa del Comune</b>              | <b>€ 436.203,09</b>   |
| d) Reversali trasmesse e non riscosse o non registrate (in riduzione) | € //                  |
| e) Riscossioni da regolarizzare (in aumento)                          | € 500.120,49          |
| g) Mandati trasmessi e non pagati o non registrati (in aumento)       | € 18.645,73           |
| h) Pagamenti da regolarizzare (in riduzione)                          | € 42.247,22           |
| <b>Situazione reale di Tesoreria</b>                                  | <b>€ 912.722,09</b>   |

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

- Reversale n. 596 del 01 aprile 2025 con causale "Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo" di euro 4.040. Si prende visione della reversale di incasso;
- Reversale n. 776 del 15 aprile 2025 con causale "Contributi agli investimenti Fondi BIM Oglio" di euro 8.424. Si prende visione della reversale di incasso;
- Reversale n. 907 del 30 aprile 2025 con causale "Contributi agli investimenti per opere di messa in sicurezza degli edifici e del territorio- ex fondi PNRR M2 C4. Ristrutturazione Edificio scuola primaria A.Moro per efficientamento energetico" di euro 57.000. Si prende visione della reversale di incasso;