



Comune di **ROVETTA**

Provincia di Bergamo (BG)

VERBALE VERIFICA DI CASSA III TRIMESTRE 2025

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Valeria De Cicco

Revisore dei Conti

Verbale n.23 del 31 ottobre 2025

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

L'anno 2025, il giorno 31 del mese di ottobre, alle ore 9 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 settembre 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 settembre 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. 2.101	€ 6.472.666,71
Totale caricamento	€ 7.509.416,83
c) Mandati emessi da n. 1 al n. 1.963	€ 7.394.573,61
Saldo risultante dal giornale di cassa del Comune	€ 114.843,22
d) Reversali trasmesse e non rimosse o non registrate (in riduzione)	€ 4.459,97
e) Riscossioni da regolarizzare (in aumento)	€ 35.131,78
g) Mandati trasmessi e non pagati o non registrati (in aumento)	€ 20.034,20
h) Pagamenti da regolarizzare (in riduzione)	€ 2.033,58
Situazione reale di Tesoreria	€ 163.515,65

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

- Reversale n.1398 del 8 luglio 2025 con causale "Vincolo Fondi quota contributo regionale bando rigenerazione urbana per riqualificazione centro sportivo polivanete" di euro 42.013,94
Si prende visione della reversale di incasso;
- Reversale n.1501 del 23 luglio 2025 con causale "Riscossioni IMU anno 2025 di euro 9.794,95. Si prende visione della reversale di incasso;