

COMUNE DI AVIATICO (BG)

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA – TESORERIA I TRIMESTRE 2025

L'anno 2025 il giorno 3 del mese di maggio alle ore 11.30 si è presentata presso la sede Comunale, per eseguire la verifica trimestrale di cassa, la Dott.ssa Mangano Salvina – Revisore dei Conti, nominata con delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 30/05/2022 ad oggetto: "Nomina del revisore dei Conti per il triennio 01.06.2022 -31.05.2025";

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento di contabilità ;

Visto l'art. 223 del T.U.EE.LL.;

Il Revisore Unico con la funzionaria dell'Ente nella persona della Signora Ghilardi Ornella, ha effettuato la verifica di cassa del periodo.

I controlli sono tesi a verificare corretta rendicontazione delle partite attraverso la documentazione a supporto messa disposizione da parte dell'Ente.

A) SERVIZI DI TESORERIA

Il Revisore procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria al 31/03/2025. Il Giornale dei Mandati è aggiornato al 25/03/2025 -295. - per l'importo di euro 8,61 fattura "UNIACQUE spa", mentre il Giornale delle Reversali è aggiornato al 28/03/2025 RE-342 per l'importo di euro 75,62 "Ruolo lampade votive".

Il saldo di tesoreria con riferimento alla data del 31/03/2025 è così composto:

il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2025, risultante dal giornale di cassa è positivo per euro **1.513.993,06** ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01.01.2025 euro	'2.236.090,41
Riscossioni e reversali emesse euro	'236.696,24
Riscossioni da reversali	'2.945,01
Pagamenti euro	'958.648,26
Pagamenti da regolarizzare con mandati	'90,34
Totale al 31.03.2025 euro	'1.516.993,06

il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Saldo di cassa al 01.01.2025 euro	'2.236.090,41
Riscossioni e reversali emesse euro	'236.696,24
Riscossioni da reversali	'2.945,01
Pagamenti euro	'958.648,26
Mandati non pagati	'4.152,24
Pagamenti da regolarizzare con mandati	'90,34
Totale al 31.03.2025 euro	'1.512.840,82

La differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto è di euro **4.152,24**

la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni senza reversale	€	+	===
Reversali da riscuotere	€	-	===
Pagamenti senza mandato	€	+	===
Mandati da pagare	€	+	4152,24
Differenza tra saldo di fatto e di diritto	€	-	4152,24

La consistenza della cassa vincolata al 31 marzo 2025 è pari a € 235.781,72
Il controllo non da rilievi da segnalare

B) VERSAMENTI PERIODICI

Il sottoscritto Revisore procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef di competenza del trimestre, relative ai compensi dei lavoratori autonomi e alla retribuzioni dei dipendenti, oneri previdenziali e assicurativi sulle retribuzioni corrisposte ed al versamento dell'IVA commerciale ed istituzionale e ne acquisisce le copie.

C) ADEMPIMENTI FISCALI

L'organo di revisione prende atto che nel primo trimestre sono stati trasmessi:

- Modello IVA 2025 anno d'imposta 2024, in data 28 aprile 2025 con dichiarazione n. 12340448473 – 0000001
-

D) CASSA CONTANTI/SERVIZI DI ECONOMATO

MC 48 del 1/01/2024 € 400,00

Saldo cassa

GIORNO	IMPORTO	MOTIVAZIONE	NUMERO	CAP.
21/01/25	16	Convenzione Università	1	
15/04/25	97	Pulizia tende incarico segretario	2	
30/04/25	109,8	Rinnovo firma digitale Ghilardi Ornella e Dentella Angioletta	3	

In cassa al 3 maggio 2025 € 177,20

8 pezzi da	€ 20,00	160
1 pezzo da	€ 10,00	10
1 monete	€ 2,00	6
1 monete	€ 1,00	1
1 moneta da	€ 0,20	0,20

Alle ore 13:00 il Revisore ritiene esaurita l'attività della presente verifica.

Un originale del presente verbale sarà conservato presso l'archivio dell'Ufficio di Ragioneria dell'Ente ed un altro verrà consegnato al Tesoriere per il tramite del Responsabile dell'Area Servizi Finanziari

Il Revisore Unico
Dott.ssa Salvina Mangano

