IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Giulia Martinelli

COMUNE DI FONTENO	IL TESORIERE INTESA SAN PAOLO S.P.A.

Esercizio **2025**

4° trimestre 2025

Verbale n. 41 del 27/02/2026

VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Il giorno 27 febbraio 2026 il Revisore dei Conti con l'intervento della Responsabile dei servizi finanziari, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria per il trimestre ottobre – dicembre 2025, in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del T.U.E.L. 2000, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento della Tesoreria alla Banca Intesa San Paolo Spa.

Le operazioni di verifica effettuate dal Revisore dei conti sono indicate ed illustrate nel presente verbale.

GIORNALE DI CASSA TESORIERE

Il Revisore dei conti verifica la tenuta del giornale di cassa da parte del Tesoriere, di cui all'art. 225, c. 1, lett. a) del T.U.E.L. 2000, dando atto che dallo stesso risulta quanto segue:

ultima riscossione registrata:

reversale n. 780 del 31/12/2025 di € 55,50
RIMBORSO SPESE CARTOLINE AVVISO ELETTORI ESTERO - A copertura del sospeso n. 630

ultimo pagamento registrato:
mandato n. 576 del 31/12/2025 di € 0,80
COMMISSIONE PAGAMENTO MUTUI CDP 2 SEM 2025 - A copertura del sospeso n. 33

ENTRATE:		
Fondo di cassa al 01/01/2025		€ 178.913,54
Reversali riscosse		€ 1.050.163,10
Riscossioni da regolarizzare		€ 0,00
TOTALE ENTRATE		**€ 1.229.076,64**
USCITE:		
Mandati pagati		€ 862.051,14
Pagamenti da regolarizzare		€ 0,00
TOTALE USCITE		**€ 862.051,14**
SALDO RISULTANTE	**(Entrate - Uscite)**	**€ 367.025,50**

RISCOSSIONI E PAGAMENTI RIMASTI DA EFFETTUARE AL GIORNO DELLA VERIFICA:

	IMPORTO TOTALE
ORDINATIVI di riscossione rimasti da incassare	
MANDATI di pagamento rimasti da pagare	
Saldo ±	

SITUAZIONE DELLA CASSA AL GIORNO DELLA VERIFICA

Si esegue controllo del giornale di cassa a tutto il 31/12/2025, come risultante dalla contabilità:

ENTRATE:		
Fondo di cassa al 01/01/2025		**€ 178.913,54**
Reversali emesse dal n.1 al n. 780		€ 1.050.163,10
TOTALE ENTRATE		**€ 1.229.076,64**
USCITE:		
Mandati emessi dal n. 1 al n. 576		€ 862.051,14
Mandati rimasti da pagare		
TOTALE USCITE		**€ 862.051,14**
SALDO DI CASSA AL 31/12/2024	**(Entrate - Uscite)**	**€ 367.025,50**

Il conto del tesoriere Banca Intesa Spa presenta un saldo di € 367.025,50 il libro giornale presenta un saldo per € 367.025,50 e non necessita alcuna conciliazione.

La disponibilità di cassa tiene conto di un somme vincolate per € 81.157,11

Dopo aver esaminato la documentazione agli atti si ravvisa la sostanziale correttezza della gestione di cassa e la corrispondenza dei dati della Tesoreria Provinciale con quelli dell'Ente.

ANNO 2025

CONTI CORRENTI POSTALI

Dalle comunicazioni dell'Ente Poste Italiane agli atti del Servizio Finanziario del Comune risulta che alla data del 31.12.2025 i seguenti conti correnti presentano i saldi apparenti a fianco di ciascuno indicato:

n. 10574242 "Tesoreria comunale" €. 30,62
n. 88225685 "Addizionale Comunale IRPEF" €. 169,73

VALUTAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE

IL REVISORE DEI CONTI

DÀ ATTO:
della sostanziale corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa, con quella della contabilità del Comune di Fonteno che sono state per ciascuna gestione controllate, contestualmente alla verifica, dal Ragioniere responsabile del servizio finanziario.

Il Revisore dei Conti Dott.ssa Giulia Martinelli

…… ……..

Il Responsabile del Servizio Finanziario

…….. ……..……..