IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Giulia Martinelli

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

Esercizio **2025**

3° trimestre 2025

Verbale n. 31 del 16/10/2025

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

Il giorno 16 ottobre 2025 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 luglio – settembre 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. 555 del 25/09/2025 di € 280,00

ultimo pagamento registrato:
mandato n. 412 del 25/09/2025 di € 1.342,00

ENTRATE:		
Fondo di cassa al 01/01/2025		€ 178.913,54
Reversali riscosse		€ 642.207,76
Riscossioni da regolarizzare		€ 57.515,86
TOTALE ENTRATE		**€ 878.637,16**
USCITE:		
Mandati pagati		€ 596.642,38
Pagamenti da regolarizzare		€ 1.078,93
TOTALE USCITE		**€ 597.721,31**
SALDO RISULTANTE	**(Entrate - Uscite)**	**€ 280.915,85**

RISCOSSIONI E PAGAMENTI RIMASTI DA EFFETTUARE AL GIORNO DELLA VERIFICA:

	IMPORTO TOTALE
ORDINATIVI di riscossione rimasti da incassare	0,00
MANDATI di pagamento rimasti da pagare	2.262.88
Saldo ±	**-2.262.88**

SITUAZIONE DELLA CASSA AL GIORNO DELLA VERIFICA

Si esegue controllo del giornale di cassa a tutto il 30/09/2025, come risultante dalla contabilità:

ENTRATE:		
Fondo di cassa al 01/01/2025		**€ 178.913,54**
Reversali emesse dal n.1 al n. 555		€ 642.207,76
TOTALE ENTRATE		**€ 821.121,30**
USCITE:		
Mandati emessi dal n. 1 al n. 412		€ 598.905,26
Mandati rimasti da pagare		
TOTALE USCITE		**€ 598.905,26**
SALDO DI CASSA AL 30/09/2025	**(Entrate - Uscite)**	**€ 222.216,04**

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 31.08.2025 i seguenti conti correnti presentano i saldi apparenti a fianco di ciascuno indicato:

n. 10574242 "Tesoreria comunale" €. 210,37
n. 88225685 "Addizionale Comunale IRPEF" €. 445,35

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA

Il piano annuale dei flussi di cassa è stato approvato dalla giunta con Deliberazione n. 17 del 26/02/2025 ed aggiornato come previsto dalla normativa con Determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 42 del 24.04.2025, con Determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 68 del 10/07/2025 e con Determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 89 del 15/10/2025.

L’aggiornamento, come si evince dalla relazione allegata alla sopra citata Determinazione non ha fatto emergere criticità nella gestione della cassa. L’Ente non si trova in anticipazione di cassa e non prevede l’esigenza di accedervi nel breve termine.

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

……...…….……..