

VERBALE N. 1 DEL 14.02.2025

VERIFICA SALDO DI TESORERIA AL 31 DICEMBRE 2024

COMUNE DI CALENDASCO

TESORERIA

La tesoreria è affidata a oggi alla Banca Credit Agricole Italia Spa Filiale di S. Nicolò di Rottofreno (PC)

Le risultanze al 31 DICEMBRE 2024 sono le seguenti:

Fondo cassa Ente al 01.01.2024	€	1.149.051,80
---------------------------------------	---	---------------------

(+) Reversali emesse ultima n. 2346	€	4.449.038,48
-------------------------------------	---	--------------

(-) Mandati emessi ultimo n. 1575	€	3.771.159,55
-----------------------------------	---	--------------

Saldo cassa di diritto dell'Ente	€	1.826.930,73
---	---	---------------------

<i>Di cui vincolata</i>	€	180.674,44
-------------------------	---	------------

Fondo cassa Tesoreria al 01.01.2024	€	1.149.051,80
--	---	---------------------

(+) Riscossioni	€	4.449.038,48
-----------------	---	--------------

(-) anticipazione	€	0,00
-------------------	---	------

(-) Pagamenti effettuati	€	3.771.159,55
--------------------------	---	--------------

Saldo cassa di Tesoreria	€	1.826.930,73
---------------------------------	---	---------------------

<i>Di cui vincolata</i>	€	180.674,44
-------------------------	---	------------

Differenza tra saldo di fatto e di diritto	€	0,00
---	---	-------------

**DIFFERENZA TRA SALDO DI TESORERIA E
SALDO DI DIRITTO DELL'ENTE**

€ 0,00

CONCORDANZA CON IL SALDO IN BANCA D'ITALIA

Saldo di tesoreria al 31/12/2024	1.826.930,73
Riscossioni effettuate dal Comune NON contabilizzate nella contabilità speciale	366.915,80
Pagamenti effettuati dal Comune NON contabilizzati nella contabilità speciale	13.962,57
Versamenti presso contabilità speciale NON contabilizzati dal tesoriere	762,69
Prelievi dalla contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere	399,20
Totale riconciliato con il saldo del Tesoriere = A-B+C+D	1.474.340,68

Il saldo banca d'Italia al 31/12/2024 si discosta dal saldo del conto di tesoreria al 31/12/2024 per € 352.590,05 raccordato con:

- 4 sospesi di entrata per € 300.915,80 non ancora trasferiti in banca Italia al 31/12/2024;
- reversale per € 66.000,00 non ancora trasferita in banca Italia al 31/12/2024
- 3 sospesi di entrata per € 762,38 contabilizzati da banca Italia ma non dal tesoriere
- 6 mandati per € 13.962,57 non ancora trasferiti in banca Italia al 31/12/2024;
- 1 movimento F24 per € 399,20 contabilizzato da banca Italia ma non dal tesoriere

CASSA VINCOLATA

Si procede ad una verifica dettagliata delle movimentazioni di cassa vincolata avvenute nel 4 trimestre 2024 accertando quanto segue:

Cassa vincolata al 01/01/2024	57.000,00
Riscossioni	168.000,00
Pagamenti	44.325,56
Cassa vincolata al 31/12/2024	180.674,44

Il Comune di Calendasco non ha utilizzato la cassa vincolata per il finanziamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del Tuel.

Il Revisore attesta che sono state eseguite sul quarto trimestre 2024, secondo una metodologia di controllo a campione, le opportune verifiche sui mandati e reversali. Il Revisore ha estratto a campione tra i 432 mandati (dal n. 1144 al 1575) e le 990 reversali (dal n. 1352 al n. 2346) emessi al 31.12.2024 i seguenti documenti:

Ordinativi d'incasso n. 1850 - 2200

Ordinativi di pagamento n. 1257 -1530

Il Revisore ha verificato per i sopra elencati documenti contabili la relativa documentazione da lui acquisita agli atti.

VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Nel trimestre sono stati trasmessi i seguenti F24 EP:

PERIODO	IMPORTO	DATA QUIETANZA
Ottobre	23.770,50	18/11/2024
Novembre	51.073,40	16/12/2024
Dicembre	28.169,65	27/12/2024
Dicembre	626,24	27/12/2024
Dicembre	3.382,69	16/01/2025

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

L'ente non ha attivato l'anticipazione di cassa con il proprio tesoriere.

Si dispone la conservazione del presente verbale nell'apposito fascicolo.

Il Resp. Finanziario
(Dott.ssa Sarracino Marialuisa)



Il Revisore
(Dott. Terenziani Giovanni)



