

VERBALE N. 9 DEL 23.05.2025

VERIFICA SALDO DI TESORERIA AL 31 MARZO 2025

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 MARZO 2025 sono le seguenti:

Fondo cassa Ente al 01/01/2025	€ 1.826.930,73
(+) Reversali emesse ultima n. 234	€ 489.237,33
(-) Mandati emessi ultimo n. 464	€ 1.099.600,20

Saldo cassa di diritto dell'Ente	€ 1.216.567,86
---	-----------------------

Fondo cassa Tesoreria al 01/01/2025	€ 1.826.930,73
(+) Riscossioni	€ 914.132,98
(-) anticipazione	€ 0,00
(-) Pagamenti effettuati	€ 1.070.643,72

Saldo cassa di Tesoreria	€ 1.670.419,99
---------------------------------	-----------------------

Differenza tra saldo di fatto e di diritto	€ 453.852,13
---	---------------------

(-) Reversali non contabilizzate da Tesoriere ma emesse dall'Ente	€ 2.478,72
(+) Mandati non pagati	€ 12.417,75
(-) Pagamenti eseguiti da Banca i cui mandati non sono stati contabilizzati	€ 0,00
(-) Pagamenti eseguiti da Banca senza mandato	€ 81,84
(+) Mandati non inviati dall'Ente	€ 0,00
(+) Mandati emessi dall'Ente ma non contabilizzati da banca	€ 16.620,57
(-) Utilizzo anticipazione	€ 0,00

Differenza tra saldo di tesoreria e di diritto dell'Ente	€ 453.852,13
---	---------------------

0,00 €

CONCORDANZA CON IL SALDO IN BANCA D'ITALIA

Saldo di tesoreria al 31/03/2025	1.670.419,99
Riscossioni effettuate dal Comune NON contabilizzate nella contabilità speciale	302.686,66
Pagamenti effettuati dal Comune NON contabilizzati nella contabilità speciale	327.923,30
Versamenti presso contabilità speciale NON contabilizzati dal tesoriere	2.202,08
Prelievi dalla contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere	72,55
Totale riconciliato con il saldo del Tesoriere = A-B+C+D	1.697.786,16

Il saldo banca d'Italia al 31/03/2025 si discorda dal saldo del conto di tesoreria per € 27.366,17 ricordato con:

- 4 sospesi di entrata per € 148,18 non ancora trasferiti in banca Italia al 31/03/2025
- 3 reversali per € 302.686,66 non ancora trasferita in banca Italia al 31/03/2025
- 29 sospesi di entrata per € 2.130,68 contabilizzati da banca Italia ma non dal tesoriere
- 3 mandati per € 327.923,30 non ancora trasferiti in banca Italia al 31/03/2025
- 1 movimento F24 scadenza 31/03/2025 per € 72,55 contabilizzato da banca Italia ma non dal tesoriere
- 1 sospeso di uscita per € 1,15

CASSA VINCOLATA

Si procede ad una verifica dettagliata delle movimentazioni di cassa vincolata avvenute nel 1 trimestre 2025 accertando quanto segue:

Cassa vincolata al 01/01/2025	180.674,44
Riscossioni	300.000,00
Pagamenti	0,00
Cassa vincolata al 31/03/2025	480.674,44

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 primo trimestre 2025, secondo una metodologia di controllo a campione, le opportune verifiche sui mandati e reversali. Il Revisore ha estratto a campione tra i 480 mandati (dal n. 1 al 480) e le 234 reversali (dal n. 1 al n. 234) emessi al 31.03.2025 i seguenti documenti:

Ordinativi d'incasso n. 79 - 230

Ordinativi di pagamento n. 80 - 220

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
Gennaio	28.284,58	17/02/2025
Febbraio	33.579,44	17/03/2025
Marzo	34.562,26	16/04/2025

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)

Marialuisa Sarracino



Il Revisore

(Dott. Terenziani Giovanni)

Giovanni Terenziani