

# COMUNE DI CASTELL'AZZARA

Gestione INTESA SAN PAOLO SPA

## VERBALE N. 28 DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA: III Trimestre 2025 – verifica al 30.09.2025

Il giorno 28 del mese di Ottobre dell'anno 2025, presso la sede del Comune di Castell'Azzara, posta c/o Ufficio Ragioneria, il sottoscritto Dott. Luca Quercioli, Revisore Unico dei Conti, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 21 del 28.06.2024 ha proceduto alla verifica ordinaria di cassa al 30.09.2025.

Si procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di Tesoreria al 30.09.2025, in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento alla Tesoreria.

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

### GIORNALE DI CASSA DELLA TESORERIA

Il Revisore verifica la tenuta del giornale di cassa da parte del Tesoriere, di cui all'art. 223 del D.Lgs. n. 267/2000, dando atto che dallo stesso risulta quanto segue:

Ultima riscossione registrata:

Reversale n. 1859 del 12.09.2025 per Euro 13,40

Ultimo pagamento registrato:

Mandato n. 870 del 18.09.2025 di Euro 5.400,00

---

### RIEPILOGO GIORNALE DI CASSA DELLA TESORERIA AL 30.09.2025

Dal registro giornale del Comune e del Tesoriere al 30.09.2025 risultano i seguenti dati:

Dati dell'Ente al 30.09.2025

Fondo di cassa al 1/1/2025	+	€	452.960,55
reversali emesse	+	€	1.495.786,17
totale entrata	=	€	1.948.746,72
mandati emessi	-	€	1.655.932,91
saldo di cassa di diritto	=	€	292.813,81
anticipazione di cassa-utilizzata		€	-
anticipazione di cassa restituita	-	€	-
saldo anticipazione		€	-

Dalla contabilità del Tesoriere aggiornata al 30.09.2025, risulta un saldo di cassa di fatto di Euro 592.564,03, con una differenza di € 299.750,22 rispetto a quanto risulta dai registri del comune.

Dalla contabilità del Tesoriere e del Comune risultano le seguenti partite a rettifica:

Reversali emesse non ancora caricate dal Tesoriere	-	
Reversali consegnate ma non ancora riscosse	-	-
Riscossioni eseguite senza reversale	+	281.623,04
Mandati emessi ma non ancora caricati	+	
Mandati emessi ma non ancora pagati	+	18.127,18
pagamenti senza mandati	-	
Saldo finale	=	299.750,22

I conti correnti postali al 30.09.2025 presentano il seguente saldo totale: Euro 11.693,25.

#### **VERIFICA VERSAMENTI RITENUTE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI-IVA**

Si dà atto che i saldi delle ritenute fiscali e previdenziali operate sono stati regolarmente versati.

Si dà atto altresì che le ricevute sono conservate in formato digitale presso l'Ufficio Ragioneria del Comune.

Si rileva che in data 16/10/2025 l'Ente ha provveduto al versamento di € 4.699,37 relativo ad IVA a debito e IRPEF professionisti a debito in riferimento al mese di settembre 2025.

Si rileva che, in relazione all'Iva commerciale III Trimestre 2025, l'ente presentava un credito Iva pari ad € 9.360,62 come risulta da comunicazione (nota prot. n. 5294/2025) ricevuta dal Centro Studi Enti Locali, il quale gestisce l'Iva per il Comune di Castell'Azzara.

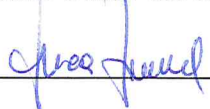
#### **VERIFICA AGENTI CONTABILI**

Si dà atto che risultano corretti i conti della gestione presentati dagli agenti contabili dell'Ente.

Si dà atto che l'economo comunale ha provveduto al reintegro della cassa economale, come risulta dalla Distinta n. 59 del 09-07-2025 (mandati nn. 633 e 634 per un totale di € 62,12).

Il presente verbale viene redatto in n. 2 pagine originali e, previa lettura ed approvazione di tutti gli intervenuti, sottoscritto come appresso.

Il Revisore Unico dei Conti



Il Responsabile del Servizio Finanziario

