



COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE

VERBALE N. 80

IL REVISORE DEI CONTI

Il giorno 22 Aprile 2025 il Revisore unico nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 18 del 26/04/2022 ed entrato in esercizio il 27/04/2022, assistito dal Responsabile dell'Area Bilancio e Entrate Alberghini Alberto ha effettuato la seguente verifica:

- Verifica di cassa alla data del 22.04.2025 degli Agenti Contabili e alla data del 31.03.2025 della Tesoreria, dettagliata nelle seguenti sezioni.

Sezione n. 1 – Tesoriere : Situazione al 31.03.2025

Sezione n. 2 - Cassa Economale : Situazione al 22.04.2025

e relativi allegati, facenti parte integrante del presente verbale.

Il Revisore dà atto della trasmissione delle CU e della Dichiarazione annuale IVA nei termini di legge, copia delle ricevute viene allegata al presente verbale.

Sezione 1)**COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE**

SITUAZIONE DEL TESORIERE AL		31/03/2025
Saldo del Tesoriere al 01.01.2025		€ 2.313.092,54
Riscossioni (Ordinativi incassati + Riscossioni da regolarizzare)	+	€ 2.845.112,81
Pagamenti (Mandati pagati + Pagamenti da regolarizzare)	-	€ 4.145.163,92

Saldo del Tesoriere allegato 1	€ 1.013.041,43
--------------------------------	----------------

DETTAGLIO DEL TESORIERE	
Saldo del Tesoriere al 01.01.2025	€ 2.313.092,54
Ordinativi emessi	+ € 2.215.352,12
Ordinativi emessi da incassare - allegato 7	- € 0,00
Riscossioni da regolarizzare - allegato 3	+ € 629.760,69
Mandati emessi	- € 4.108.767,70
Mandati emessi da pagare - allegato 5	+ € 0,00
Pagamenti effettuati da regolarizzare - allegato 4	- € 36.396,22

Saldo del Tesoriere - allegato 1	€ 1.013.041,43
----------------------------------	----------------

Il saldo suddetto corrisponde a quello risultante dalle scritture contabili del Comune, allegato 2.

Saldo del Tesoriere	€ 1.013.041,43
Ordinativi emessi da incassare – allegato 7	+ € 0,00
Riscossioni da regolarizzare – allegato 3	- € 629.760,69
Mandati emessi da pagare – allegato 5	- € 0,00
Pagamenti effettuati da regolarizzare – allegato 4	+ € 36.396,22
Ordinativi emessi e non ancora inviati al Tesoriere - allegato 6 REV	+ € 0,00
Mandati emessi e non ancora inviati al Tesoriere allegato 6 MAN	- € 0,00
Saldo CONTABILITA' COMUNE allegato 2	€ 419.676,96

Il Revisore procede con l'estrazione delle Reversali dalla N. 1513/2025 alla N. 1515/2025, N. 1991/2025 e dalla N. 2090/2025 alla N. 2092/2025 e dei Mandati N. 228/2025 e dal N. 569/2025 al N. 572/2025 constatando la correttezza e la completezza della documentazione, nel rispetto del TUEL, del Regolamento di Contabilità e della normativa fiscale e previdenziale.

31.03.2025 : CASSA VINCOLATA 1.035.128,71

31.03.2025: SOMME VINCOLATE UTILIZZATE 22.087,28

Viene allegato al presente verbale il dettaglio della situazione cassa vincolata al 31.03.2025.

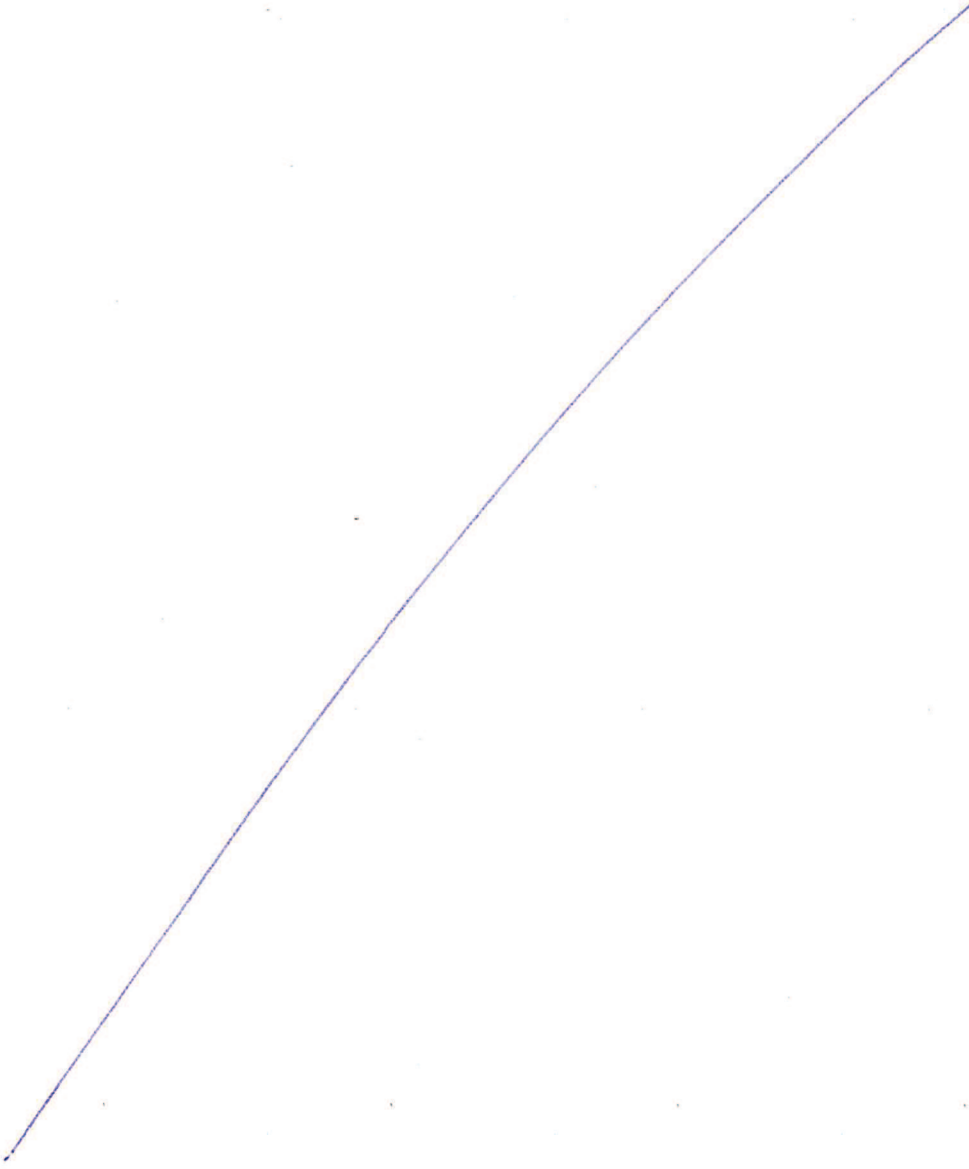
Dall'inizio dell'esercizio e fino al 31.03.2025 è stata utilizzata cassa vincolata per finalità diverse per un ammontare massimo di Euro 326.414,82 (in data 10.03.2025).

Nel 1° Trimestre 2025 il periodo di utilizzo di somme vincolate va dal 18.02.2025 al 31.03.2025.

Alla data del 31.03.2025, dalla contabilità dell'ente, la situazione dei trasferimenti da saldare nei confronti dell'Unione Reno Galliera per residui passivi di competenza Anno 2024 ancora da pagare risultano di € 1.497.254,50 complessivi.

L'importo dei residui attivi nei confronti dell'Unione alla data del 31.03.2025 risulta di € 252.505,62.

In aggiunta agli importi di cui sopra, con l'approvazione del piano di riequilibrio sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per l'importo aggiornato di € 353.914,06 la cui imputazione, sulla base di quanto approvato nel piano stesso, viene dilazionata nel periodo dal 2025 al 2032.



Sezione 2

CASSA ECONOMALE

Il registro della cassa economale Sig.ra LAVEZZI ILARIA presenta al 22/04/2025 i seguenti dati:

Saldo al 30/01/2025	€. (+)	0,00
Riscossioni dal 30/01/2025 al 22/04/2025	€. (+)	44,00
Versamento dal 30/01/2025 al 22/04/2025	€. (-)	44,00

=====

Giacenza	+	€. 0,00
-----------------	----------	----------------

Saldo fondo scorta al 30/01/2025	€. (+)	4.974,86
Pagamenti dal 30/01/2025 al 22/04/2025	€. (-)	940,15
Rimborsi dal 30/01/2025 al 22/04/2025	€. (+)	640,41

=====

Giacenza +	€. 4.675,12_
-------------------	---------------------

Totale	+ €. 4.675,12
---------------	----------------------

Così costituiti:

<u>Giacenza c/c bancario</u>	<u>€. 4.502,38</u>
<u>Contanti</u>	<u>€. 172,74</u>

Numerario

Di €.	N.		€.	
100	0		0,00	
50	3		150,00	
20	0		0,00	
10	0		0,00	
5	0		0,00	
2	5		10,00	
1	8		8,00	
€0,50	0		0,00	
€0,20	4		0,80	
€0,10	8		0,80	
€0,05	12		0,60	
€0,02	14		0,28	
€0,01	26		0,26	

<u>Totale</u>	<u>€. 170,74</u>
---------------	------------------

N. 1 marche da bollo da €.	2,00	€.	2,00
N. 0 marche da bollo da €.	16,00	€.	0,00
N. 0 assegni		€.	0,00

Tornano €. 172,74

Nel periodo 30/01/2025 – 22/04/2025 è stato effettuato un versamento: quietanza n. 1494/2025 per l'importo di €.

SB

Il Revisore, terminate le verifiche di cui sopra senza effettuare rilievi, dichiara chiusa la seduta
previa approvazione del presente verbale

Letto, confermato e sottoscritto.

IL REVISORE:

Bigi Stefano



RIEPILOGO ALLEGATI :

SEZIONE 1)

- ALLEGATO 1) : SALDO DEL TESORIERE
- ALLEGATO 2) : SALDO CONTABILITA' COMUNE
- ALLEGATO 3) : RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE
- ALLEGATO 4) : PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE
- ALLEGATO 5) : PROSPETTO CASSA VINCOLATA AL 31.03.2025
- ALLEGATO 6) : MANDATI E REVERSALI ESTRATTI
- ALLEGATO 7) : SITUAZIONE DEBITI CREDITI CON UNIONE
- ALLEGATO 8) : RICEVUTA TRASMISSIONE CU
- ALLEGATO 9) : RICEVUTA TRASMISSIONE DICHIARAZIONE IVA

SEZIONE 2)

- ALLEGATO 1) : STAMPA GIORNALE DI CASSA BUONI ECONOMICI
- ALLEGATO 2) : ELENCO MOVIMENTI CONTO CORRENTE BANCARIO
- ALLEGATO 3) : CONTABILE DI VERSAMENTO