# COMUNE DI MONTALTO UFFUGO
# PROVINCIA DI COSENZA

## Verbale n. 14 del 08.07.2025 della verifica di cassa ordinaria al 31.03.2025

L'anno 2025 il giorno 08 del mese di LUGLIO alle ore 10:30 il Collegio dei Revisori del Comune di Montalto Uffugo procede alla verifica ordinaria di cassa ai sensi dell'art. 223 del D.lgs. 18 agosto 2000, n 267; visto lo statuto e il regolamento di contabilità, visto l'art. 223 del Tuel; premesso che il servizio di tesoreria è stato affidato al Credito Cooperativo Mediocrati in base ad apposita convenzione, considerato che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento,

**Attesta quanto segue**

| | |
|---|---|
| **Reversali emesse dall'Ente dal 01.01.2025 al 31.03.2025** | **9.257.847,02** |
| Reversali incassate | 9.168.397,02 |
| Reversali da riscuotere | 89.450,00 |
| **Totale riscossioni riconciliate con l'Ente al 31.03.2025** | **9.257.847,02** |
| | |
| **Mandati emessi dall'Ente dal 01.01.2025 al 31.03.2025** | **9.485.943,50** |
| Mandati pagati al 31.03.2025 | 9.485.368,07 |
| Mandati da pagare | 575,43 |
| **Totali mandati riconciliati con l'Ente al 31.03.2025** | **9.485.493,50** |

| **Saldo Tesoriere al 31.03.2025** | |
|---|---|
| **Saldo iniziale al 01.01.2025** | **311.006,26** |
| Reversali incassate | 9.168.397,02 |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | 52.743,44 |
| **TOTALI INCASSI AL 31.03.2025** | **9.532.146,72** |
| Mandati pagati al **31.03.2025** | 9.485.368,07 |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | 46.778,65 |
| **TOTALE PAGAMENTI AL 31.03.2025** | **9.532.146,72** |
| **Saldo Tesoriere al 31.03.2025** | **0.00** |

| **Prospetto riconciliazione Tesoriere - Banca Italia** | |
|---|---|
| **Saldo Tesoriere al 31.03.2025** | 0.00 |
| Sbilancio giornaliero Banca d'Italia 31.03.2025 | 49.105,56 |
| Versamenti Banca d'Italia del 31.03.2025 contabilizzati dal Tesoriere il | 2.870,97 |
| **Saldo Banca d'Italia 31.03.2025** | 51.976,53 |

| Prospetto verifica Anticipazione di Cassa al 31.03.2025 | | |
|---|---|---|
| **Anticipazione Accordata** (Limite consentito ex art. 222 del T.U.E.L.) | | 8.090.205,49 |
| Anticipazione utilizzata al 31.03.2025 | | 1.190.030,41 |
| Saldo del Tesoriere al 31.03.2025 | | 0.00 |
| Somme vincolate al 31.03.2025 | | 2.696.965,40 |
| Somme ordinarie dell'Ente al 31.03.2025 | | |
| Somme vincolate utilizzate al 31.03.2025 | | 2.696.965,40 |
| Somme riservate al 31.03.2025 di cui Pignoramenti **Euro** | | 447.959,58 |
| Mandati da pagare | | 575,43 |
| **Disponibilità al 31.03.2025** | | **3.754.674,67** |

| Situazione Ente al 31.03.2025 | |
|---|---|
| **Fondo di cassa di Cassa iniziale al 01.01.2025** | **311.006,26** |
| Reversali Emesse | 9.257.847,02 |
| Mandati Emessi | 9.485.943,50 |
| **Saldo dell'Ente** | **82.909,78** |
| **Prospetto riconciliazione Tesoriere - Ente** | |
| **Saldo Tesoriere** | **0.00** |
| Incassi da regolarizzare con relative reversali | -52.743,44 |
| Reversali da riscuotere | +89.450,00 |
| Reversali n caricate dopo il | +0,00 |
| Reversali n non pervenute | +0,00 |
| Partire viaggianti reversali | +0,00 |
| Mandati da pagare | -575,43 |
| Pagamenti da regolarizzare | +46.778,65 |
| Mandati n caricati dopo il | -0,00 |
| Mandati n non pervenuti | -0,00 |
| Partite viaggianti mandati | -0,00 |
| **Saldo Tesoriere riconciliato con l'Ente al 31.03.2025** | **82.909,78** |

E inoltre che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente e in particolare che:

1) per le riscossioni:
   -sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
   -sono state rispettate le modalità di prova documentale delle riscossioni;
2) per i pagamenti:
   - sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 185 del Tuel;
   - che si è provveduto alla verifica a campione di reversali e mandati rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente;

- che non risultano depositati presso il Tesoriere titoli di proprietà del Comune;
- che l'Ente Comunale nel corso del Trimestre **è ricorso all'utilizzo** dell'anticipazione di Cassa.

Il Tesoriere invita l'Ente alla regolarizzazione dei provvisori di entrata e di uscita entro 15 giorni come previsto dalla normativa.

I saldi dei conti correnti postali alla data del 31.03.2025 sono i seguenti:

| Dettagli | Azienda | Coordinate Conto | Descrizione | Data Contabile | Divisa | Saldo Contabile |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ⋯ | 0000510788 | IT 52 D 07601 16200 001036680492 | COATTIVO | 31/03/2025 | EUR | 17.886,47 |
| ⋯ | 0000510788 | IT 52 W 07601 16200 000000306894 | COMUNE MONTALTO UFFU | 31/03/2025 | EUR | 2.098,10 |
| ⋯ | 0000510788 | IT 69 N 07601 16200 000009241386 | ICI | 31/03/2025 | EUR | 1.634,06 |
| ⋯ | 0000510788 | IT 61 F 07601 16200 000009241439 | CANONE IDRICO | 31/03/2025 | EUR | 104.637,79 |
| ⋯ | 0000510788 | IT 38 M 07601 16200 000009241484 | COSAP | 31/03/2025 | EUR | 208,24 |
| ⋯ | 0000510788 | IT 75 J 07601 16200 000009241572 | PUBBLICITA' | 31/03/2025 | EUR | 2.077,09 |
| ⋯ | 0000510788 | IT 74 D 07601 16200 000009241643 | TARSU | 31/03/2025 | EUR | 36,16 |
| ⋯ | 0000510788 | IT 43 C 07601 16200 000009241741 | SANZIONI VIGILI | 31/03/2025 | EUR | 1.029,92 |
| ⋯ | 0000510788 | IT 45 V 07601 16200 000009241812 | MENSA E SCUOLABUS | 31/03/2025 | EUR | 2.157,51 |

Il Collegio effettua una verifica a campione di ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento, estraendone cinque per tipologia:

REVERSALI ESTRATTE NN. 25, 472, 628, 901, 1180
MANDATI ESTRATTI NN. 30, 380, 721, 894, 1215

Inoltre, invita l'Ente, per come previsto dalla circolare R.G.S., prot.20131 del 24.03.2012, paragrafo 4, ad effettuare almeno ogni 15 giorni il prelevamento bancoposta.

Alle ore 10.52 non essendoci altro da deliberare, si dichiara sciolta la seduta della quale è stato redatto il presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Raffaele De Simone

Dott. Lino Di Nardo

Dott. Salvatore Tilleci

Il Resp. Serv. Finanz. Ente

Dott. Angelo Baffa

Il Tesoriere