

COMUNE DI LOMBARDORE
Provincia di Torino

Verbale del Revisore Unico
n. 13 del 13/06/2025

Oggetto: Verifica ordinaria di cassa del I trimestre 2025

Il giorno 13/06/2025 il revisore dei conti, Dott. Caniggia Giuseppe, ha analizzato, presso il proprio studio in Tortona, la documentazione relativa alla verifica ordinaria di cassa del I trimestre 2025. La documentazione è stata ricevuta tramite mail in data 13/06/2025.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito vengono riportate le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.03.2025 come risultante dalla contabilità dell'Ente. Viene inoltre, di seguito, riportato il rendiconto reso dal tesoriere Intesa San Paolo.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2024		164.649,11
Reversali emesse al 31/03/2025	+	142.014,02
Mandati emessi al 31/03/2025	-	336.815,27
Saldo al 31/03/2025		-30.152,14

Dal verbale di verifica di cassa al 31.03.2025 redatto dal Tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2024	164.649,11
Reversali incassate	92.075,67
Riscossioni da regolare con reversali	173.018,79
Sospese	0,00
Totale entrate al 31/03/2025	429.743,57
Mandati pagati	336.815,27
Pagamenti da regolare con mandati	4.433,67
Sospese	0,00
Totale uscite al 31/03/2025	341.248,94
Fondo cassa al 31/03/2025	88.494,63

Si riporta di seguito la tabella di riconciliazione:

Saldo al 31/03/2025 Comune di Lombardore	-30.152,14
Riscossioni da regolarizzare	(+) 173.018,79
Reversali non ancora rilevate dalla Tesoreria	(-) 49.938,35
Mandati da pagare	(+) 0,00
Pagamenti da regolarizzare	(-) 4.433,67
Saldo al 31/03/2025 Tesoreria	88.494,63

L'Ente presenta una cassa vincolata di € 7.315,82 che collima con il prospetto fornito dal Tesoriere.

Conti correnti postali al 31/03/2025

- C/c n. 15872120 € 22.401,70

Dalle risultanze contabili dell'Ente

- **Reversali** al 31/03/2025 n. 211
- **Mandati** al 31/03/2025 n. 255

Indicatore di tempestività dei pagamenti

L'Ente ha provveduto a pubblicare gli indicatori di tempestività 2024 e 2025 su Amministrazione Trasparente nel rispetto dell'art. 33 del d.lgs. 14 marzo 2013, secondo le modalità disciplinate dal D.P.C.M. 22 settembre 2014.

L'indicatore del I trimestre 2025 è pari a 15,42.

Si invita l'Ente, compatibilmente con le risorse di cassa, a rispettare le tempistiche tempistiche di pagamento.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

A campione vengono verificati i seguenti mandati di pagamento e reversali d'incasso emessi dall'Ente:

Reversale n. 136 del 12/03/2025

La reversale n. 136 del 12/03/2025 è stata emessa sul capitolo 1029 1029 99 in conto residuo per € 6.042,81.

La reversale è riferita a "Comune di Lombardore" per versamento TARI.

Mandato n. 187 del 11/03/2025

Il mandato n. 187 del 11/03/2025 è stato emesso sul capitolo 840 368 99 in conto residuo per € 118,84 con € 0,00 di ritenute. La reversale è riferita a "Regione Piemonte" per IRAP 2024.

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT PAYMENT

Sono stati acquisite le quietanze dei modelli F24EP del periodo. Si rileva il mancato pagamento dell'iva a split. La Responsabile del Servizio Finanziario fa presente di aver proceduto negli scorsi giorni al pagamento.

Il Revisore Unico

Verbalizza la presente verifica.

Tortona, li 13 giugno 2025

IL REVISORE

DOTT. CANIGGIA GIUSEPPE

Handwritten signature of Giuseppe Caniggia in black ink.