

COMUNE DI LOMBARDORE
Provincia di Torino

Verbale del Revisore Unico
n. 22 del 07.11.2025

Oggetto: Verifica ordinaria di cassa del III trimestre 2025

Il giorno 07/11/2025 il revisore dei conti, Dott. Caniggia Giuseppe, ha analizzato, presso il proprio studio in Tortona, la documentazione relativa alla verifica ordinaria di cassa del III trimestre 2025.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito vengono riportate le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.09.2025 come risultante dalla contabilità dell'Ente. Viene inoltre, di seguito, riportato il rendiconto reso dal tesoriere Banca Intesa Sanpaolo.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2024		164.649,11
Reversali emesse al 30/09/2025	+	1.436.478,97
Mandati emessi al 30/09/2025	-	1.493.457,61
Saldo al 30/09/2025		107.670,47

Dal verbale di verifica di cassa al 30.09.2025 redatto dal Tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2024	164.649,11
Reversali incassate	1.436.478,97
Riscossioni da regolarizzare con reversali	68.370,06
Sospese	0,00
Totale entrate al 30/09/2025	1.669.498,14
Mandati pagati	1.493.457,61
Pagamenti da regolarizzare con mandati	37.517,58
Sospese	0,00
Totale uscite al 30/09/2025	1.530.975,19
Fondo cassa al 30/09/2025	138.522,95

Si riporta di seguito la tabella di riconciliazione:

Saldo al 30/09/2025 Comune di Lombardore		107.670,47
Provvisori di entrata da regolarizzare	+	68.370,06
Provvisori di spesa da regolarizzare	-	37.517,58
Saldo al 30/09/2025 Tesoreria		138.522,95

Alla data del 30.09.2025 la parte di cassa vincolata rilevata dal Tesoriere è pari ad € 7.315,82.

Dalle risultanze contabili dell'Ente

- **Reversali** al 30/09/2025 n. 852
- **Mandati** al 30/09/2025 n. 912

Indicatore di tempestività dei pagamenti

L'indicatore di tempestività del III trimestre 2025 è pari a 13 giorni.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

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

Reverse n. 767 del 15/09/2025

La reverse n. 767 del 15/09/2025 è stata emessa sul capitolo 6016 6016 1 in conto competenza per € 46,07. La reverse è riferita a "Servizio elettrico nazionale" per versamento iva split.

Mandato n. 733 del 11/08/2025

Il mandato n. 733 del 11/08/2025 è stato emesso sul capitolo 120 56 5 in conto competenza per € 115,80. E' stato disposto per contributi TFR ufficio segreteria Luglio 2025. Il mandato è riferito a I.N.P.D.A.P.

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT PAYMENT

Di seguito si riportano i modelli F24EP quietanzati acquisiti:

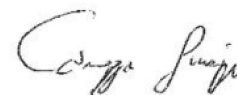
- Prot. Telematico 25081210020760335	€ 13.167,48	iva luglio
- Prot. Telematico 25081209355362333	€ 8.418,03	contributi luglio
- Prot. Telematico 25081209355362333	€ 770,54	contributi luglio
- Prot. Telematico 25092209255347134	€ 12.229,00	contributi agosto
- Prot. Telematico 25092209255347134	€ 74,07	contributi agosto
- Prot. Telematico 25092209264447356	€ 29.617,29	iva agosto
- Prot. Telematico 25101013152454362	€ 12.614,80	iva settembre
- Prot. Telematico 25101012350211314	€ 12.616,72	contributi settembre

Il Revisore Unico

Verbalizza la presente verifica.

Tortona, lì 07 novembre 2025

Il revisore dei conti
Dott. Giuseppe Caniggia

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giuseppe Caniggia', written in a cursive style.