

COMUNE DI LOMBARDORE
Provincia di Torino

Verbale del Revisore Unico
n. 17 del 07/08/2025

Oggetto: Verifica ordinaria di cassa del II trimestre 2025

Il giorno 07/08/2025 il revisore dei conti, Dott. Caniggia Giuseppe, ha analizzato, presso il proprio studio in Tortona, la documentazione relativa alla verifica ordinaria di cassa del II trimestre 2025.
La documentazione è stata ricevuta tramite mail in data 23/07/2025.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito vengono riportate le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.06.2025 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 30/06/2025	+	647.065,98
Mandati emessi al 30/06/2025	-	822.663,24
Saldo al 30/06/2025		-10.948,15

Dal verbale di verifica di cassa al 30.06.2025 redatto dal Tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2024	164.649,11
Reversali incassate	647.065,98
Riscossioni da regolarizzare con reversali	212.204,27
Sospese	0,00
Totale entrate al 30/06/2025	1.023.919,36
Mandati pagati	822.597,63
Pagamenti da regolarizzare con mandati	4.000,00
Sospese	0,00
Totale uscite al 30/06/2025	826.597,63
Fondo cassa al 30/06/2025	197.321,73

Si riporta di seguito la tabella di riconciliazione:

Saldo al 30/06/2025 Comune di Lombardore	-10.948,15
Riscossioni da regolarizzare	(+) 212.204,27
Reversali non ancora rilevate dalla Tesoreria	(-) 0,00
Mandati da pagare	(+) 65,61
Pagamenti da regolarizzare	(-) 4.000,00
Saldo al 31/03/2025 Tesoreria	197.321,73

L'Ente presenta una cassa vincolata di € 7.315,82 sulla base del prospetto fornito dal Tesoriere.

Dalle risultanze contabili dell'Ente

- **Reversali** al 30/06/2025 n. 499
- **Mandati** al 30/06/2025 n. 574

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.

L'indicatore del II trimestre 2025 è pari a 19,00.

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

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

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

Reversale n. 374 del 11/06/2025

La reversale n. 374 del 11/06/2025 è stata emessa sul capitolo 6016 6016 1 in conto competenza per € 2.051,88.

La reversale è riferita a "Società ecologia territorio ambiente" per versamento iva split.

Mandato n. 422 del 28/05/2025

Il mandato n. 422 del 28/05/2025 è stato emesso sul capitolo 360 194 99 in conto competenza per € 1.220,00 con € 220,00 di ritenute. La reversale è riferita a "Fraternità Sistemi" per pagamento fattura.

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT PAYMENT

Sono stati acquisite le quietanze dei modelli F24EP del periodo. Si rileva l'avvenuto pagamento dei ravvedimenti dell'iva split dei mesi precedenti.

Il Revisore Unico

Verbalizza la presente verifica.

Tortona, lì 13 giugno 2025

IL REVISORE

DOTT. CANIGGIA GIUSEPPE

