

COMUNE DI SALCEDO

Provincia di Vicenza

IL REVISORE UNICO

Verbale n. 9 del 11/7/2025	Oggetto: Verifica ordinaria di cassa al 30/6/2025
---	--

L'Organo di revisione Dott.ssa Dei Rossi Francesca, nella sede del proprio studio in Cavallino Treporti, il giorno 11 del mese di luglio dell'anno 2025 procede alla documentazione inviata per la verifica ordinaria di cassa alla data del 30/6/2025.

VERIFICA TESORERIA COMUNALE

FONDO DI CASSA PRESSO LA TESORERIA:

FONDO CASSA AL 01.01.2025	Euro	615.723,21
Totale riscossioni al 30.06.2025	Euro	282.695,88
Totale pagamenti al 30.06.2025	Euro	416.302,31
TOTALE FONDO DI CASSA AL 30.06.2025	Euro	482.116,78

FONDO DI CASSA RISULTANTE presso la Tesoreria Comunale – Poste Italiane:

Di diritto: Euro	624.132,34
Di fatto: Euro	625.603,79

Il conto di diritto presso il Tesoriere Comunale non coincide con il giornale di cassa dell'ufficio comunale per un totale di € 142.015,56 per le seguenti motivazioni:

- + riscossioni eseguite dal tesoriere comunale senza reversale di € 162.864,69
- reversali non ancora consegnate in banca per € 0,00
- reversali ancora da riscuotere € 270,26 (reversali nn. 211-212-231-232-259)
- pagamenti eseguiti dal tesoriere da regolarizzare con mandato di € 20.728,02
- + mandati non ancora consegnati in banca per € 149,15 (mandati nn. 244-263)

VERIFICHE REVERSALI E MANDATI EMESSI

Il Revisore prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali del primo semestre 2025 dai quali risultano emessi n. 321 mandati e n. 292 reversali.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso il 24/06/2025 per euro 689,39 con causale "contributo ulss quota randagismo cani".

Situazione al 30.06.2025		
Totale mandati emessi in conto competenza	euro	277.565,85
Totale mandati emessi in conto residui	euro	138.736,46
Totale mandati emessi complessivi	euro	416.302,31

L'ultima reversale di incasso è stata emessa il 30/06/2025 per euro 35,88 con causale Addizionale Comunale Irpef.

Situazione al 30.06.2025		
Totale reversali emesse in conto competenza	euro	248.175,13
Totale reversali emesse in conto residui	euro	34.520,75
Totale reversali emesse complessivi	euro	282.695,88

VERIFICHE A CAMPIONE

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del 1 semestre 2025:

sino 1.000,00 euro (circa) a campione n. 3 reversali e n. 3 mandati

oltre a 1.000,00 euro a campione n. 3 reversali e n. 3 mandati

Con riferimento alle stesse, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi accertamenti e alla verifica della corretta procedura di entrata.

Reversali sino a 1.000,00 euro: n. 3

REVERSALE N.	86	153	242
Importo reversale	75	897,73	153,84
Accertamento n.	72/2025	122/2025	INCASSO OBBLIGATORIO PAGOPA
Capitolo	3001	6005	3150
Importo complessivo accertamento	75,00	897,73	
Descrizione entrata	RICHIESTA CDU DIRITTI DI SEGRETERIA CDU	quota componenti perequative UR1 UR2	RIMBORSO SPESE PER ASSISTENZA ANZIANI
p.d.c.	3.01.02.01.999	9.02.99.99.999	3.05.99.99.999
Indicazione soggetto debitore	IMMOBILIARE SPAZIO-CASA S.A.R.-SUPP	ADE	VALLE FRANCESCA ANNA

Reversali oltre 1.000 euro: n. 3

REVERSALE N.	173	272	282
Importo reversale	4.900,00	4.635,58	7.155,10
Accertamento n.	111/2021	Trattasi di incasso obbligatorio	128/2025
Capitolo	4030	3138	1030
Importo complessivo accertamento	93.100,00	8.000,00	50.000,00
Descrizione entrata	contributo per dissesto franso fontana	Distribuzione utile es.2024	tari
p.d.c.	4.02.01.01.001	3.01.02.01.999	1.01.01.51.000
Indicazione soggetto debitore	Dipartimento Affari Interni	Impianti Astico Srl	ade

L'esito dei controlli è regolare.

Con riferimento agli stessi, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi impegni e alla verifica della corretta procedura di spesa.

Mandati sino a 1.000,00 euro (circa) : n. 3

MANDATO N.	203	207	317
Importo mandato	50,00	350,00	508,83
Impegno n.	224	76	33/2025
Capitolo	1056	1060	1880
servizio	Gestione automezzi del comune	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	Assistente sociale
Importo complessivo impegno	50,00	350,,00	10.380,30
Descrizione spesa	Fatt. ...04 del 25.3 Gasolio Autotrazione	ADESIONE 2025 ANUSCA	Fatt. 379
p.d.c.		1.03.02.99.003	1.04.01.02.003
Indicazione beneficiario	Valerio Srl	ANUSCA	Con Te Coop Sociale
Missione	01	01	12
Programma	05	01	05
Visto Resp. Servizio Finanziari	SI	si	si
Verifica DURC	SI	no	si
Verifica regolarità fiscale	no	no	no

Mandati oltre 1.000 euro: n. 3

MANDATO N.	193	204	245
Importo mandato	12.963,99	11.103,60	9.799,76
Impegno n.	81	229	267

Capitolo	1905	1418	3475
servizio	Contributi a servizi soc. ulss	Trasporto scolastico	Messa in sicurezza e asfaltatura strada
Importo complessivo impegno	25.927,98	57.000,00	10.608,15
Descrizione spesa	Fatt. 006/198 prima tranche quote ass. 2025	Saldo ft 37 e 57	Saldo ft ..0060 del 28.3
p.d.c.	1.04.01.02.011	1.03.02.99.000	2.02.01.09.012
Indicazione beneficiario	Ulss7 Pedemontana	G2 autoservizi di gasparini oscar & c. sas	Costruzioni Generali Girardini Spa Unip.
Missione	13	04	10
Programma	07	01	05
Visto Resp. Servizio Finanziari	si	si	si
Verifica DURC	no	si	si
Verifica regolarità fiscale	Si	si	si

L'esito dei controlli è regolare. Il Revisore invita il Res. Servizi Finanziari a conservare gli esiti delle verifiche della regolarità fiscal sui fornitori.

Rilevato il regolare andamento positivo del saldo di cassa e l'assenza di segnalazioni circa il regolare sviluppo dei pagamenti e delle riscossioni, si da atto dell'effettuazione della suddetta verifica di cassa, delle risultanze delle verifiche come sopra indicato e della inesistenza di elementi di squilibrio, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000.

Cavallino Treporti (VE), 11 luglio 2025

Il Revisore Unico

Dott.ssa Francesca Dei Rossi

(firmato digitalmente)