

COMUNE DI SALCEDO

Provincia di Vicenza

IL REVISORE UNICO

Verbale n. 16 Del 22/10/2025	Oggetto: Verifica ordinaria di cassa al 30/9/2025
---	--

L'Organo di revisione Dott.ssa Dei Rossi Francesca, nella sede del proprio studio in Cavallino Treporti, il giorno 17 del mese di ottobre dell' anno 2025 procede alla verifica ordinaria di cassa alla data del 30/9/2025.

VERIFICA TESORERIA COMUNALE

Il FONDO DI CASSA PRESSO LA TESORERIA risultante dalla contabilità è:

- FONDO CASSA AL 01.01.2025	Euro	615.723,21
- Totale riscossioni al 30.09.2025	Euro	761.076,70
- Totale pagamenti al 30.09.2025	Euro	622.034,07
- TOTALE FONDO DI CASSA AL 30.09.2025	Euro	754.765,84

Si da riscontro con il documento del FONDO DI CASSA risultante presso la Tesoreria Comunale – Poste Italiane:

- Di diritto:	Euro	757.952,10
- Di fatto:	Euro	759.423,55

Il conto di diritto presso il Tesoriere Comunale non coincide con il giornale di cassa dell'ufficio comunale per un totale di € 3.186,26 per le seguenti motivazioni:

- + riscossioni eseguite dal tesoriere comunale senza reversale di € 15.332,79
- - reversali non ancora consegnate in banca per € 94,78 (rev 456)
- - reversali ancora da riscuotere € 291,72 (reversali nn. 211-212-231-232-259-451)
- - pagamenti eseguiti dal tesoriere da regolarizzare con mandato di € 12.589,62
- + mandati non ancora consegnati in banca per € 829,59 (mandati n. 244-263-467-472)

VERIFICHE REVERSALI E MANDATI EMESSI

Il Revisore prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali del terzo trimestre 2025 dai quali risultano emessi n. 477 mandati e n. 461 reversali.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso il 26/09/2025 per euro 6.344,00 con causale "saldo fatt. 58 del 21//2025 messa in sicurezza di un tratto della strada" in favore di Ing. Michelin.

Situazione al 30.09.2025		
Totale mandati emessi complessivi	euro	622.034,07

L'ultima reversale di incasso è stata emessa il 26/09/2025 per euro 1.000,00 con causale "ritenuta irpef trib. 1040 mandato 00477"

Situazione al 30.09.2025		
Totale reversali emesse complessivi	euro	761.076,70

VERIFICHE A CAMPIONE

Il Revisore svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del 3 trimestre 2025:

-sino a 1.500,00 euro a campione n. 3 mandati e n. 3 reversali

-oltre a 1.500,00 euro a campione n. 3 mandati e n. 3 reversali

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

Mandati sino a 1.500,00 euro (circa) : n. 3

MANDATO N.	346	408	467
Importo mandato	158,76	442,34	154,84
Impegno n.	85	356 del 31-12-24	97 del 06-05-2025
Capitolo	1006	3486	1937

servizio	Spese elettorali	Spese manutenzione	Spese energia
Importo complessivo impegno	1.600,00	39.959,40	154,84
Descrizione spesa	REFERENDUM POPOLARI ABROGATIVI DEL 8 E 9 GIUGNO 2025- PAGAMENTO STRAORDINARIO ELETTORALE	DISSESTO FRANOSO CASTELLARO - incentivo funzioni tecniche	SALDO Fatt.n. 704/2 del 03/09/2025 nessun pagamento - QUOTA PARTE MANUTENZIONE
p.d.c.	01.07-1.01.01.01.003	10.05-2.02.01.09.012	0.05-1.03.02.05.004
Indicazione beneficiario	GIGANTE ALESSIA	POZZA CHRISTIAN	GLOBAL POWER SERVICE SPA
Visto Resp. Servizio Finanziari	si	si	si
Verifica DURC	no	no	no
Verifica regolarità fiscale	no	no	no

Mandati oltre 1.500 euro: n. 3

MANDATO N.	389	422	424
Importo mandato	4.921,85	7.532,18	3.501,84
Impegno n.	75 del 27-03-2025	29 del 14-01-2025	138 del 17-07-2025
Capitolo	1053	1736	3009
servizio	SPESE PER ELABORATORI	SPESE GESTIONE E RACCOLTA RIFIUTI	ACQUISTO ATTREZZAT. INFORMATICA X UFFICI
Importo complessivo impegno	4.921,85	7.532,18	3.501,84
Descrizione spesa	SALDO Fatt.n. SPV25IGPI0002413 del 30/06/2025 MANUTENZIONE ORDINARIA	SALDO Fatt.n. 524FS del 31/07/2025 CANONE MESE DI LUGLIO 2025	SALDO Fatt.n. 34/01 del 31/07/2025 Fattura relativa a lavori di Adeguamenti
p.d.c.	01.08-1.03.01.02.006	09.03-1.03.02.15.004	1.08-2.05.99.99.999
Indicazione beneficiario	GPI S.P.A.	ALTO VICENTINO AMBIENTE S.R.L.	ISTEL SRL SOCIETA' UNIPERSONALE
Visto Resp. Servizio Finanziari	si	SI	SI
Verifica DURC			
Verifica regolarità fiscale	NO	SI	NO

L'esito dei controlli è regolare. Il Revisore si riserva di chiedere al Resp. Tecnico Geom. Pozza, attualmente in ferie, di produrre gli esiti delle verifiche Durc.

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

Reversali sino a 1.500,00 euro: n. 3

REVERSALE N.	369	402	425
Importo reversale	721,27	165,03	380,00
Accertamento n.	Incasso obbligatorio	127	221
Capitolo	4035	1030	3014
Importo complessivo accertamento		114.001,00	12.000,00
Descrizione entrata	DA CUAS VENEZIA ONERI INTEGRAZIONE	VERSAMENTI F24--- COD.CAT. F810	NEXI Payments Spa-/PUR/LGPE- RIVERSAMENTO
p.d.c.	4050101001	1010151001	3010201016
Indicazione soggetto debitore	RIZZOLO ADRIANO	AGENZIA DELLE ENTRATE	(Nexi)

Reversali oltre 1.500 euro: n. 3

REVERSALE N.	309	311	345
Importo reversale	114.406,91	31.542,50	8.000,00
Accertamento n.	110	217	Incasso obbligatorio
Capitolo	1050	4120	3007
Importo complessivo accertamento	190.764,00	50.000,00	
Descrizione entrata	Dir. Centr. Fin. Locale - Ufficio II trasferimentiordinari e speciali-PRIMA RATA	Dir. Centr. Fin. Locale - Ufficio II trasferimentiordinari e speciali-CONTRIBUTO	Sanzioni amministrative
p.d.c.	2010101001	4020101001	3020201999
Indicazione soggetto debitore	DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI	Dir. Centr. Fin. Locale - Ufficio II trasferimentiordinari e speciali-CONTRIBUTO	VINICOLA LUCIO MARCHI SRL

L'esito dei controlli è regolare.

Rilevato il regolare andamento positivo del saldo di cassa e l'assenza di segnalazioni circa il regolare sviluppo dei pagamenti e delle riscossioni, si dà 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), 22 ottobre 2025

Il Revisore Unico

Dott.ssa Francesca Dei Rossi

(firmato digitalmente)