

COMUNE di ZERMEGHEDO

Provincia di Vicenza

Esercizio 2025 – trimestre 1°

VERBALE n. 3 DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

L'anno duemila venticinque il giorno 28 del mese di aprile, il sottoscritto Dott. Daniele Scartozzoni, revisore unico del comune di Zermeghedo (VI), nominato dal Consiglio Comunale con deliberazione numero 7 del 27 febbraio 2025, connesso via web con la Responsabile del Settore Finanziario dell'Ente, Dott.ssa Sarah Guzzetti, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento della Tesoreria datata 06/11/2024.

La seduta è convocata per provvedere alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio tesoreria per il periodo I Trimestre 2025.

Il Revisore dei Conti, visto lo statuto,

PROCEDE

ai sensi dell'art. 239 del Testo Unico approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 allo svolgimento delle seguenti attività:

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO TESORERIA

Premesso che:

- a) con determinazione dell'area finanziaria del Comune di Zermeghedo n. 148 del 01/10/2025 veniva affidato il servizio di tesoreria a Poste Italiane S.p.A. con decorrenza dalla data di 01/01/2025 fino al 31/12/2029;
- b) il servizio di economato viene svolto nel rispetto del regolamento di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 28/10/2004 e modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 26/11/2004;

ATTESTA CHE

la verifica ha prodotto il seguente risultato come risulta dal prospetto prodotto dal Tesoriere Comunale ed allegato al presente verbale.

COMUNE DI ZERMEGHEDO

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

FONDO CASSA AL 01/01/2025	(+) euro 998.136,61
Reversali emesse dal n. 1 al n. 378	(+) euro 190.326,23
TOTALE ENTRATA	euro 1.188.462,84
Mandati emessi dal n. 1 al n. 459	(-) euro 403.910,80
SALDO DI CASSA DI DIRITTO	euro 784.552,04

Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece un saldo di cassa di fatto di euro 865.124,59 rispetto a quanto risulta dai registri del Comune e quindi una differenza di euro 80.572,55.

Al fine di conciliare le contabilità del Comune e del Tesoriere, risultano le seguenti partite di rettifica:

Reversali emesse non ancora consegnate al Tesoriere	(-) euro 371,96
Reversali consegnate, ma non ancora riscosse	(-) euro 100,02
Riscossioni eseguite senza reversali	(+) euro 66.328,63
Mandati emessi non ancora consegnati al Tesoriere	(-) euro 0,00
Mandati emessi non ancora pagati	(+) euro 14.718,90
Pagamenti eseguiti senza mandati	(-) euro 3,00
SALDO UGUALE ALLA DIFFERENZA SUDDETTA	euro 80.572,55

FONDO DI CASSA AL 31/03/2025 **euro 784.552,04**

Il Fondo di cassa risulta riconciliato e quindi la situazione di diritto corrisponde alla situazione di fatto.

Il Comune di Zermeghedo non possiede titoli e valori in custodia quindi non si procede alla verifica ai sensi dell'art. 221 del T.U.E.L.

Tutto ciò premesso, il Revisore

DA' ATTO

Che la gestione del servizio di Tesoreria da parte dell'istituto bancario e la gestione delle scritture contabili interne sono state effettuate nel sostanziale rispetto delle disposizioni di cui al D.Lgs. 18.8.2000 n. 267, della convenzione di tesoreria e del regolamento di contabilità dell'Ente.

DISPONE

di trasmettere copia del presente verbale al Sindaco e al Segretario Comunale.

Il presente verbale debitamente sottoscritto, viene consegnato per far parte integrale degli atti dell'Ente, alla Responsabile dell'Area servizi finanziari che provvederà ad inserirlo nei verbali del revisore.

Zermeghedo, 7 maggio 2025

Per conferma dei dati contabili riportati nel verbale

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Sarah Guzzetti

Il Revisore Legale dei Conti
Dott. Daniele Scartozzoni