



**Comunità Montana Alta Tuscia Laziale**

**ORGANO DI REVISIONE**

Verbale n. 13 del 07/08/2025

**Oggetto: Verifica straordinaria di cassa**

L'anno 2025, il giorno 07 del mese di agosto, alle ore 15:00, presso la Residenza della Comunità Montana Alta Tuscia Laziale in Acquapendente sono presenti i signori:

- Commissario Straordinario uscente nella persona di Giovanni Giuliani
- Commissario Straordinario subentrante nella persona di Arch. Stefano Bigiotti
- Segretario Generale nella persona di Dott.ssa Simona Magalotti
- Responsabile Settore Finanziario nella persona di Dott. Francesco Pesci
- Organo di Revisione nelle persone di Dott.ssa Barbara Sarubbo

Al fine di provvedere alla verifica straordinaria di cassa disposta dall'art. 224 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

**Premesso che**

Il servizio di tesoreria della Comunità Montana Alta Tuscia Laziale è stato affidato a Intesa San Paolo

**Si attesta quanto segue**

- 1) Che il saldo di cassa della Tesoreria Comunitaria alla data del 07/08/2025 risultante dall'estratto conto è pari ad euro 313.387.19 e corrisponde, previa conciliazione, al saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente ed è determinato da:

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| Saldo di cassa al 01/01/2025 | € 332.724.08        |
| Riscossioni                  | € 304.375.60        |
| Pagamenti                    | € 323.712.49        |
| <b>Saldo</b>                 | <b>€ 313.387.19</b> |

- 2) Che la situazione di diritto alla stessa data di riferimento è la seguente:

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| Saldo di cassa al 01/01/2025 | € 332.724.08        |
| Reversali emesse             | € 304.375.60        |
| Mandati emessi               | € 328.959.76        |
| <b>Saldo</b>                 | <b>€ 308.139.92</b> |

La differenza tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è pari ad euro 5.247,27.

3) Che la conciliazione tra il saldo di fatto ed il saldo di diritto è determinata dai seguenti elementi:

|  |          |                   |
|--|----------|-------------------|
| Reversali trasmesse ma non contabilizzate dal Tesoriere  | -        | € ...             |
| Reversali non trasmesse al Tesoriere                     | -        | € ...             |
| Riscossioni ancora da regolarizzare                      | +        | € ...             |
| Mandati trasmessi e non pagati dal Tesoriere             | +        | € 5.247.27        |
| Mandati non trasmessi al Tesoriere                       | +        | € ...             |
| Pagamenti effettuati dal Tesoriere in assenza di mandato | -        | € ...             |
| <b>Differenza tra saldo di fatto e saldo di diritto</b>  | <b>+</b> | <b>€ 5.247.27</b> |

4) Che la composizione della Cassa Vincolata è la seguente:

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| Cassa vincolata al 01/01/2025        | € 60.305.86        |
| Reversali vincolate                  | € ...              |
| Mandati su cassa vincolata           | € ...              |
| <b>Cassa vincolata al 07/08/2025</b> | <b>€ 60.305.86</b> |

Per l'esercizio 2025 non sono state utilizzate somme vincolate.

5) Che il Saldo Banca d'Italia (Modello 56/TU) di € 313.387.19 NON CONCORDA CON IL SALDO DELL'ENTE PER € 5.247.27 per MANDATI EMESSI ENTRO LA DATA DEL 07/08/2025 MA CON DATA DI PAGAMENTO SUCCESSIVA;

6) L'anticipazione di tesoreria utilizzata alla data del 07/08/2025 è di € 0.00;

7) Alla data odierna i pignoramenti c/o la Tesoreria ammontano a € 0.00;

8) Che gli agenti contabili dell'ente, sono i seguenti


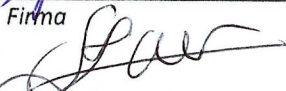
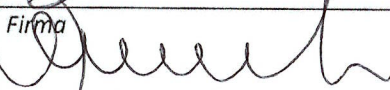

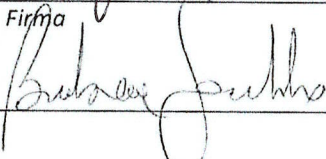
| Agente contabile | Funzioni svolte            | Consistenza valori alla data della presente verifica |
|------------------|----------------------------|--|
| ECONOMATO        | Anticipazioni e/o rimborsi | € 0.00   |



IL CONTO DELL' ECONOMO è stato chiuso in data 31/07/2025 con versamento in Tesoreria dell'importo rimanente di euro 600,00.

La verifica ha termine alle ore 15:45 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Acquapendente, lì 07/08/2025

|                                       |                           |   |
|---------------------------------------|---------------------------|---|
| Commissario Straordinario uscente     | GIULIANI Giovanni         | Firma    |
| Commissario Straordinario Subentrante | Arch.Stefano Bigiotti     | Firma    |
| Segretario Comunitario                | Dott.ssa Simona Magalotti | Firma    |
| Responsabile Settore Finanziario      | Dott.Francesco Pesci      | Firma   |
| Organo di revisione                   | Dott.ssa Barbara Sarubbo  | Firma  |