



rag. ROBERTO TONEZZER
revisore legale

COMUNE DI MALE'

Verbale di verifica di cassa al 30 settembre 2025

OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa – Articolo 223 del D.Lgs. 267/2000.

VISTO il decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

VISTO il Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTA la convenzione di affidamento del servizio di tesoreria alla Cassa Rurale Val di Sole e Cassa Centrale Banca;

Il sottoscritto Revisore dei conti ha provveduto, ai sensi del disposto dell'art. 223 del D.lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa alla data di riferimento del 30 settembre 2025, procedendo, durante la verifica, all'esame, con il metodo a campione, dei mandati di pagamento estinti e della relativa documentazione allegata, delle reversali incassate, delle copie delle quietanze rilasciate e quant'altro ritenuto utile ai fini dell'efficacia del controllo.

L'esito della verifica è il seguente:

| | |
|---|--------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2025 (+) | 1.395.389,80 |
| Reversali incassate (+) | 5.400.549,60 |
| Introiti senza reversale (+) | 210.779,53 |
| Mandati pagati (-) | 5.815.119,60 |
| Pagamenti senza mandato (-) | 72.605,73 |
| = FONDO DI CASSA AL 30/09/2025 | 1.118.993,60 |
| Reversali da incassare (+) | 3.604,02 |
| Mandati non pagati (-) | 130.804,18 |
| Pagamenti senza mandato (+) | 72.605,73 |
| Introiti senza reversale (-) | 210.779,53 |
| Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere (-) | 0,00 |
| Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+) | 0,00 |
| SALDO CONTO DI DIRITTO | 853.619,64 |
| FONDO INIZIALE DI CASSA | 1.395.389,80 |
| REVERSALI EMESSE | 5.404.153,62 |
| MANDATI EMESSI | 5.945.923,78 |
| RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO | 853.619,64 |

La tabella dimostra la riconciliazione tra il conto di fatto del tesoriere e il conto di diritto dell'Ente risultante dalle scritture contabili.

Il Revisore rileva pertanto la corrispondenza tra il saldo di cassa e le scritture contabili dell'Ente.

Tione di Trento/Malè, 7 ottobre 2025



L'ORGANO DI REVISIONE
Roberto Tonezzer
Roberto Tonezzer - Revisore Unico