COMUNE DI
CASTEL RITALDI (PG)
Protocollo n. 0001081
del 17-02-2025
Cat. 5 Cl. 2 Fasc. 4

Provincia di Perugia

COLLEGIO DI REVISIONE ECONOMICO - FINANZIARIA

Verbale n 1 del 12/02/2025

Verifica di cassa al 31/12/2024 (art.223 D.Lgs.267/2000)

L'anno 2025, il giorno dodici del mese di febbraio, presso il comune di Castel Ritaldi viene eseguita la verifica di cassa al 31/12/2024.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/12/2024, con ultima registrazione relativa al reversale/mandato n. 1373 e n. 1823, di Euro 0,40 ed Euro 19.377,28. Detto registro presenta le seguenti risultanze:

	Residui	Competenza	Totale
fondo cassa al 1°gennaio 2024			1.364.050,69
Riscossioni	708.274,41	3.640.925,53	4.349.199,94
Pagamenti	1.041.220,14	3.940.659,99	4.981.880,13
Fondo di cassa al 31.12.2024			731.370,50

Di cui movimentazioni per la Cassa Vincolata:

DESCRIZIONE	+/-	EURO
Fondo cassa effettivo vincolato al 01.01.2024		302.833,88
Riscossioni (c/competenza)	+	235.673,14
Riscossioni (c/residui)	+	172.271,48
Pagamenti (c/competenza)	-	460.504,49
Pagamenti (c/residui)	-	125.687,44
Fondo cassa effettivo vincolato		124.586,57

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2024

FC

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2

ENTRATE			
Fondo cassa al 1° gennaio 2024		1.364.050,69	
Reversali emesse	4.349.199,94		
Reversali riscosse		4.349.199,94	
Reversali riscosse (di cui a copertura)			
Reversali da riscuotere			
Riscossioni da regolarizzare con reversali			
Totale degli incassi		***5.713.250,63***	
USCITE			
Deficit di cassa			
Mandati emessi	4.981.880,13		
Mandati pagati		4.981.880,13	
Pagamenti da regolarizzare con mandati			
Mandati da pagare			
Totale dei pagamenti		***4.981.880,13***	
Saldo risultante dalla Tesoreria		**731.370,50**	
La differenza tra i due saldi riconcilia come segue: Saldo Ente al 31.12.2024			
Reversali emesse dall'Ente da riscuotere dal Tesoriere (-)			
Reversali da emettere dall'Ente per somme già incassate (+)			
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)			

FC

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2

Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato (-)			
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere (+)			
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)			
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto tesoriere		**731.370,50**	

Il totale generale evidenzia un saldo coincidente con le risultanze contabili del Tesoriere.

Situazione presso la sez. Tesoreria Provinciale Stato Perugia

Saldo Attivo Tesoreria al 31.12.2024	731.370,50
Riscossioni effettuate dall'ente non contabilizzati nella contabilità speciale (-)	
Pagamenti effettuati dall'ente non contabilizzati nella contabilità speciale (-)	1.816,80
Versamenti presso la contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere (+)	53.896,41
Saldo attivo (Sez. Tesoreria Prov. Stato – Perugia) al 31.12.2024	**783.450,11**

1) Visto il servizio di Tesoreria che risulta svolto con regolarità, senza rilievi di disservizi;
2) Vista la concordanza tra la contabilità di tesoreria e la contabilità speciale T.U;

VERIFICA DEGLI INVENTARI DEI BENI MOBILI

Il Collegio procede alla verifica del registro degli inventari dei beni mobili durevoli, con l'assistenza dell'Economo Giuliana Menghini responsabile dell'inventariazione dei predetti beni.
In via preliminare, il medesimo responsabile fa presente al collegio che l'inventario dei beni mobili è tenuto in modalità informatizzata, precisando che i beni durevoli acquisiti sono caricati a sistema con numerazione progressiva. L'ultima annotazione riporta il seguente numero inventariale **2858**.
I beni mobili dell'inventario attualmente risultano suddivisi nelle seguenti categorie:

- Impianti e macchinari.
- Attrezzature industriali e commerciali.
- Mezzi di trasporto.
- Macchine per ufficio e hardware.
- Mobili e arredi.

FC

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2

- Infrastrutture.
- Altri beni materiali.

Il responsabile della tenuta dell'inventario precisa, inoltre, che ad ogni cespite corrisponde un numero di etichetta inventariale.
Ciò premesso, il Collegio procede, a campione, alla verifica dei beni, precisando che nella scelta del campione si è tenuto conto dei seguenti criteri:
- ubicazione nella sede comunale;
- categoria;
Sulla base dei predetti criteri sono stati selezionati i seguenti beni:

Categoria	**Num. Inventario**	**Anno**	**Descrizione**	**Valore iniziale€**	**Valore finale**	**Ubicazione**
Hardware e attr. informat	2857	2023	Sistema di videosorveglianza per contrasto abbandono rifiuti (n. 3 telecamere e server)	5.499,76	4.399,81	Via della Repubblica, Mercatello e Cimitero Castel San Giovanni
	Num. Inventario	**Anno**	**Descrizione**	**Valore €**		**Ubicazione**
Hardware e attr. informat	2856	2023	Stampante Brother multifunzione MFC L3550CDW	536,80	429,44	Biblioteca comunale

Il Collegio ha effettuato la verifica dei sopra descritti beni riscontrando che gli stessi sono tutti presenti nei luoghi indicati nel registro dell'inventario e sono tutti contrassegnati da apposito numero di etichetta, coincidente con quello riportato nello stesso registro.

Il collegio procede alla verifica della consistenza della cassa economale alla data odierna, 12 febbraio 2025, come di seguito:

Cassa economale e vincolata - anno 2025

Conto 1 FONDO ECONOMALE

Situazione Riferita alla data del 12-02-2025

	[redacted]	**IN DIMINUZIONE**
Residui Anno Precedente	[redacted]	

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2

Anticipazioni		
Bollette Emesse in Entrata		
Bollette Emesse in Uscita		**463,93**
Bollette Provvisorie Emesse		**0,00**
Bollette di Entrata Restituite		**0,00**
Bollette di Uscita Rimborsate		
Restituzione Anticipazioni		**0,00**

Disponibilità a Pagare	**4.536,07**
DISPONIBILITA' DI CASSA	**6.905,59**

I Revisori dei Conti

Dott.ssa Rosella Murasecco

Dott. Fulvio Cocchi

Dott.ssa Anna Barcherini

Il Responsabile di Ragioneria

(Dott. Giuliano Perleonardi)

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2

Comune di Castel Ritaldi Prot.n.0001081 del 17-02-2025 arrivo Cat.5 Cl.2