

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 26  
DEL 13/03/2025**

**VERIFICA DI CASSA ALLA DATA DEL 31.12.2024**

Addì 13 Marzo 2025 alle ore 16,15 circa presso la sede del Comune di Carpi, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del Dott. Andrea Cappelloni, Dott. Vincenzo Piazza e dott. Mario Venanzi, alla presenza del Dott. Antonio Castelli, della Sig.ra Monica Pollastri e della Dott.ssa Cristina Gandolfi;

VISTO l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;

VISTA la deliberazione consiliare di nomina n. 59 del 30/07/2024 per il triennio 01/08/2024 – 31/07/2027, esecutiva ai sensi di legge;

**Verificano quanto segue**

**Ai sensi dell'art. 223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria.**

**A) TESORERIA COMUNALE**

- 1) La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata nell'anno 2021 con l'Unicredit SpA, con scadenza il 30/04/2024 rinnovata con determinazione n. 336 del 26/04/2024 per il periodo: 01/05/2024 – 30/04/2027;
- 2) Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 31/12/2024 risultante dal giornale di cassa è di E. 25.547.424,26 e che il saldo contabile dell'Ente è di E. 25.547.424,26
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano così come evidenziato nei seguenti prospetti:

**situazione presso il tesoriere**

fondo cassa a inizio esercizio	<i>Euro</i>	36.041.960,94
reversali trasmesse	<i>Euro</i>	70.141.841,46
riscossioni da regolarizzare	<i>Euro</i>	0
totale delle entrate	<i>Euro</i>	106.183.802,40
<b>Uscite</b>		
mandati trasmessi	<i>Euro</i>	80.636.378,14
pagamenti da regolarizzare	<i>Euro</i>	0
totale delle uscite	<i>Euro</i>	80.636.378,14
<b>saldo risultante</b>	<i>Euro</i>	<b>25.547.424,26</b>

**situazione presso la contabilità dell'ente**

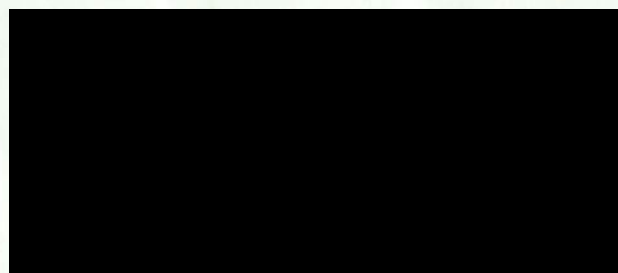
<b>Entrate</b>		
fondo cassa a inizio esercizio	<i>Euro</i>	36.041.960,94
reversali registrate fino alla n. 6379	<i>Euro</i>	70.141.841,46
<b>totale delle entrate</b>	<i>Euro</i>	<b>106.183.802,40</b>
<b>Uscite</b>		
mandati registrati fino al n. 9466	<i>Euro</i>	80.636.378,14
<b>totale delle uscite</b>	<i>Euro</i>	<b>80.636.378,14</b>
<b>saldo risultante</b>	<i>Euro</i>	<b>25.547.424,26</b>

**raffronto saldi risultanti**

saldo risultante presso il tesoriere	<i>Euro</i>	25.547.424,26
saldo risultante presso l'ente	<i>Euro</i>	25.547.424,26
<b>differenza da raccordare</b>	<i>Euro</i>	<b>0</b>

4) Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 26.588.356,46 e che la differenza di €. 1.040.932,20 rispetto ad E. 25.547.424,26 è giustificata da:

- Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate in Banca d'Italia alla data del 31/12/2024 per complessivi **Euro 1.360,51** derivanti da:
  - flussi gestionali di tesoreria del giorno 31/12/2024 (contabilizzati in Banca d'Italia in data 02/01/2025);
- Pagamenti effettuati dal tesoriere e non contabilizzati in Banca d'Italia alla data del 31/12/2024 per complessivi Euro **1.043.116,12** derivanti da:
  - flussi gestionali di tesoreria del giorno 31/12/2024 (contabilizzati in Banca d'Italia in data 02/01/2025);
- Giacenza presso il conto di tesoreria esclusi dal riversamento in Banca d'Italia relativo alla gestione dei BOC al ccb 000028474796 che al 31/12/2024 ha registrato un saldo di **Euro 823,41**;



<b>Quadro illustrativo della concordanza tra il conto di tesoreria e il conto in Banca d'Italia</b>		
Fondo di cassa al 31/12/2024 presso il conto di Tesoreria	€	25.547.424,26
Giacenza presso il conto di Tesoreria esclusi dal riversamento in Banca d'Italia (Conto gestione BOC)	€ -	823,41
Riscossioni effettuate dal tesoriere in data 31/12/2024 non contabilizzate in Banca d'Italia (Operazioni regolate in data 02/01/2025)	€ -	1.360,51
Pagamenti effettuati dal tesoriere in data 31/12/2024 non contabilizzate in Banca d'Italia (Operazioni regolate in data 02/01/2024)	€	1.043.116,12
<b>Disponibilità presso la Banca d'Italia al 31/12/2024</b>	<b>€</b>	<b>26.588.356,46</b>

5) I prospetti SIOPE relativi alle disponibilità liquide del mese di Dicembre 2024 sono riconciliati con i saldi risultanti dalle tesorerie come meglio riportato nei prospetti seguenti.

Disponibilità liquide del SIOPE al mese di Dicembre 2024

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

000031299 - COMUNE DI CARPI

**Importo a tutto  
il periodo**

**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	36.041.960,94
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	69.829.650,13
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	80.324.186,81
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	25.547.424,26
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA**

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	40.757.616,24
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO**

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	823,41
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	1.360,51
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	1.043.116,12
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	26.588.356,46



Il collegio inoltre riscontra quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;
- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:  
le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento
- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
- l'estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente.

Nello specifico sono sottoposte a controllo n. 3 reversali di incasso del 4° trimestre del 2024 utilizzando una nuova metodologia di scelta del numero attraverso una piattaforma generatrice di numeri casuali disponibile sul sito [www.blia.it](http://www.blia.it) come suggerito dal collegio dei revisori nella seduta del 07/11/2024 (verbale n. 8 agli atti del protocollo n. 78165 del 8/11/2024 relativo alla verifica di cassa al 30/09/2024).

Sono state escluse le reversali di importo inferiore ad E. 1.000,00 e quelle relative alla gestione del personale. E' stato stabilito che, nel caso in cui la reversale sorteggiata non avesse avuto le caratteristiche richieste, sarebbe stata individuata un'altra reversale seguendo la numerazione progressiva successiva al documento selezionato.

Se alla campionatura così determinata non risulta estratta una reversale ad oggetto il PNRR, la stessa sarà individuata in ordine progressivo a partire dalla prima reversale estratta.

Dall'estrazione ID – 4J6XW del 28/02/2025 (ore 11.14.04) è stata effettuata l'estrazione di 3 numeri nell'intervallo compreso dal n. 4564 e 6379 (che corrispondono rispettivamente alla prima reversale emessa in data 01/10/2024 e l'ultima reversale emessa in data 31/12/2024)

Il primo numero estratto è la reversale n. 4724 del 14.10.2024.

Poiché le reversali dal n. 4724 al n. 4726 del 14/10/2024 risultano tutte inferiori ad E. 1.000,00 la prima reversale utile da analizzare a partire dal n. 4724 (primo numero estratto) è la n. 4727 del 14.10.2024 di E. 1.500,00.

Il secondo numero estratto è la reversale n. 4787 del 15/10/2024.

Poiché le reversali dal n. 4787 al n. 4793 del 15/10/2024 risultano tutte inferiori ad E. 1.000,00 la prima reversale utile da analizzare a partire dalla n. 4787 (secondo numero estratto) è la n. 4794 del 15.10.2024 di E. 88.875,50

Il terzo numero estratto è la reversale n. 6169 del 31.12.2024 di E. 14.640,00 e contiene le caratteristiche stabilite per procedere al suo controllo.

Poiché alla campionatura così determinata non risulta ricompresa una reversale ad oggetto il PNRR, la stessa viene individuata in aggiunta scegliendola in ordine di numerazione progressiva a partire dalla prima reversale selezionata dalla piattaforma, in questo caso la reversale n. 4724 del 14.10.2024.

La prima reversale utile risulta essere la n. 5610 del 02/12/2024 di E. 136.356,39.



Di seguito il riepilogo delle reversali esaminate:

N. reversale	4727	4794	6169	5610
Data reversale	14/10/2024	15/10/2024	31/12/2024	02/12/2024
Importo reversale	1.500,00	88.875,50	14.640,00	136.356,39
Accertamento di entrata	2024/94	2024/181	2024/18	2024/164
Voce di bilancio	1000.00.37 "Rimborsi diversi rimborsi,recuperi e conc.da enti e priv. SERVIZI GENERALI"	1250.00.01 "Concessioni Edilizie Traferim. in c/cap. per conc. edilizie FONTI FINANZ. INVESTIM.TI E ALTRI FONDI"	800.00.31 "Entrate dalla vendita di servizi FARMACIE COMUNALI"	1150.00.53 "PNRR M1C1-1.3 - Misura 1.3.1 Piattaforma Digitale Nazionale Dati -CUP: C91C22004660006"
Descrizione entrata	Rimborso sinistri anno 2024	Concessioni edilizie emesse nel 2024	Fattura n. 92/82 del 25/11/2024 CANONE FISSO ANNO 2024 - Concessione Farmacia Comunale n. 21 codice n. 36005214	PNRR M1C1 1.3 MISURA 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati". Accertamento delle risorse e trasferimento al soggetto operativo "Unione delle Terre d'Argine"



Sono stati sottoposti a controllo anche n. 3 mandati di pagamento del 4° trimestre del 2024 con la metodologia sopra indicata di utilizzo della piattaforma generatrice di numeri casuali disponibile sul sito [www.blia.it](http://www.blia.it)

Dall'estrazione ID – 4J76W del 28/02/2025 (ore 11.16.32) è stata effettuata l'estrazione di 3 numeri nell'intervallo compreso dal n. 6782 e 9466 (che corrispondono rispettivamente al primo mandato emesso in data 01/10/2024 e l'ultimo mandato emesso in data 31/12/2024)

Sono da considerare esclusi: i mandati di importo inferiore ad E. 1.000,00, le spese relative al personale dipendente e per i contratti di somministrazione.

Se alla campionatura così determinata non risulta estratto un mandato ad oggetto il PNRR, lo stesso sarà individuato in ordine progressivo a partire dal primo mandato estratto.

Il primo numero estratto è il mandato n. 7224 del 24.10.2024.

Poiché i mandati dal n. 7224 al n. 7243 hanno ad oggetto stipendi/compensi a personale dipendente, il primo mandato utile da analizzare in ordine progressivo successivo al primo documento selezionato è il mandato n. 7244 del 24/10/2024 di E. 87.948,80

Il secondo numero estratto è il mandato n. 7442 del 04.11.2024 di E. 1.925,00 e contiene le caratteristiche stabilite per procedere al suo controllo.

Il terzo numero estratto è il mandato n. 7756 del 18.11.2024 di E. 27.500,00 e contiene le caratteristiche stabilite per procedere al suo controllo.

Poiché alla campionatura così determinata non risulta ricompreso un mandato ad oggetto il PNRR, lo stesso viene individuato in aggiunta scegliendolo in ordine di numerazione progressiva a partire dal primo mandato selezionato dalla piattaforma, in questo caso il mandato n. 7224 del 24.10.2024.

Il primo mandato utile risulta essere la n. 7318 del 25/10/2024 di E. 108.000,00

Di seguito il riepilogo dei mandati esaminati:



N. mandato	7244	7442	7756	7318
Data mandato	24/10/2024	04/11/2024	18/11/2024	25/10/2024
Importo mandato	87.948,80	1.925,00	27.500,00	108.000,00
Impegno di spesa	1049/2024	1404/006/02/2024	1634/2024	288/001/01/2024
Voce di bilancio	8010.00.08 "ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI: Manutenzione straordinaria sulle alberature nelle aree verdi -VERDE PUBBLICO INVESTIMENTI"	1760.00.90 "Prestaz. diverse finanziata da contributi regionali BIBLIOTECA MULTIMEDIALE A.LORIA"	1760.00.09 "Prestaz. rappresentazioni teatrali TEATRO"	7210.00.60 "PNRR M5C2-Investimento 2.1 Rigenerazione Urbana -Contributi dal Ministero dell'Interno per progetti di rigenerazione urbana - CUP :C91B19000070004:realizzazione e pista ciclopedonale di scavalcamento alla tangenziale Bruno Losi"
Descrizione spesa	Fattura n. 53PA/2024 del 30.09.2024 "SERVIZIO DI FACILITY MANAGEMENT : SERVIZIO DI MANUTENZIONE E PULIZIA AREE VERDI PRESSO GLI IMMOBILI E LE AREE DI PROPRIETA' PUBBLICA. ADESIONE A CONVENZIONE E CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA. ANNO 24/25/26 - LAVORI EXTRA CANONE	Fattura n. 53497 del 15/10/2024 "Prestazione artistica collettiva Lambe in data 05/10/2024 presso Cortile d'Onore Palazzo dei Pio"	Fattura n. 2294 del 13/11/2024 "Spettacolo degli artisti La Rappresentante di lista del giorno 12/11/2024 presso il Teatro Comunale"	FattPa 56_2024 del 15.10.2024 "PNRR M5C2 Investim. 2.1 - Prog. n. 63/2021 Realizzazione di pista ciclopedonale di scavalcamento alla tangenziale Bruno Losi - CUP C91B19000070004 - CIG A010D7C385 - Secondo stato di avanzamento"
Verifica DURC	Si	Si	Si	Si
Verifica Agenzia entrate art. 48-bis D.P.R. n. 633/72	Si		Si	Si

L'ente allega ai mandati oggetto di controllo, l'ordinativo di pagamento, la quietanza di pagamento, la determinazione di impegno di spesa, la fattura, la liquidazione tecnica, il Durc e la verifica inadempimenti presso l'Agenzia Entrate – Riscossione, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/73 (ove dovuta).

Si dà atto che:

- l'ente, nel trimestre, non ha utilizzato la cassa vincolata ai sensi dell'art. 195 del TUEL né ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.
- l'ente è dotato di una gestione della cassa vincolata che alla data del 31 Dicembre 2024 risulta registrare i seguenti importi:

<b>Giacenze vincolate alla data del 31/12/2024:</b>		
Gestione BOC, conto corrente in tesoreria comunale 000028474796	€	811,01
Trasferimenti vincolati (vincoli su entrate da trasferimenti)	€	30.308,42
Trasferimenti vincolati (vincoli su entrate da legge)	€	433.694,09
Gruppo comunale volontari della protezione civile, vincolo su conto c/B. Italia	€	0,00
Vincolo PNRR	€	1.631.417,65
Mutui CCDDPP e istituti previdenziali, vincolo su conto c/B. Italia	€	31.300,14
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>2.127.531,31</b>

(\*) L'importo di E. 811,01 è al netto delle competenze (interessi attivi) pari ad E. 12,40 regolarizzate con reversali nn. 6300 del 31/11/2024 di E. 6,45 e n. 6301 del 31/12/2024 per un importo complessivo del conto Boc pari ad E. 823,41 (Valuta: 21/01/2025).

## B) CONTI CORRENTI POSTALI

Il collegio dei revisori assume i saldi al 31/12/2024 dei conti correnti postali intestati al Comune e ne verifica la consistenza che risulta pari ai valori riportati nella tabella seguente:

C/CP 001034843548 "Riscossione coattiva"	€	41.533,10
C/CP 000013454418 "Incassi generici del Comune di Carpi "	€	66.839,07
C/CP 000006996432 "ICP - COSAP"	€	3.443,27
C/CP 000006996478 "Canone unico comma 816 L. 160/2019"	€	34.683,95
C/CP 000006998127 "Canone mercatale comma 837 L. 160/2019"	€	9.411,69
<b>Saldo fondi presenti sui conti correnti postali al 31/12/2024</b>	<b>€</b>	<b>155.911,08</b>

Con comunicazione del 09.01.2025 l'ente ha richiesto alla tesoreria comunale il prelevamento di tutti i conti correnti in riferimento alla data del 31/12/2024 ed ha provveduto alla successiva emissione delle reversali e dei mandati a regolazione di tutti i provvisori emessi.



In merito al conto corrente postale n. 000013454418 "Incassi generici del Comune di Carpi" che presenta un saldo di € 66.839,07 molto più elevato che nel passato, come già evidenziato nel precedente verbale n. 8 di verifica di cassa al 30/09/2024 (Prot. 78165 del 08/11/2024) ancora oggi, in seguito al passaggio del cambio dell'intermediario operato dalla ditta, fornitrice del programma di contabilità (Next Step Solution S.R.L.) tale conto rileva gli incassi del comune tramite PagoPa che precedentemente confluivano sul conto corrente bancario di tesoreria.

Il dirigente del servizio finanziario informa l'organo di revisione che entro la fine del mese di aprile 2025 è previsto il ritorno all'incasso di queste tipologie di entrate presso il conto corrente di tesoreria.

Per il saldo di questo conto al 31/12/2024 sono stati emessi:

Provvisorio di entrata n. 156 del 14/01/2025 di E. 66.841,51 (per gli incassi lordi),  
Provvisorio di spesa n. 72 del 10/01/2025 di E. 2,44 (per commissioni su conto corrente),  
per un importo netto di E. 66.839,07.

In riferimento al conto corrente postale n. 001034843548 "Riscossione coattiva" che presenta un saldo di E. 41.533,10 sono stati emessi:

Provvisorio di entrata n. 158 del 14/01/2025 di E. 41.416,39 (Entrate patrimoniali - risc. Coattive),  
Provvisorio di entrata n. 159 del 14/01/2025 di E. 122,21 (Entrate patrimoniali -Coattivo),

Provvisorio di uscita n. 71 del 10/01/2025 di E. 5,50 (commissioni su conto corrente),  
per un importo netto di €. 41.533,10.

In riferimento al conto corrente postale n. 000006996432 "ICP - COSAP" che presenta un saldo di E. 3.443,27 sono stati emessi:

Provvisorio di entrata n. 167 del 14/01/2025 di E.848,00 (Canone pubblicità giornaliera-temporanea),  
Provvisorio di entrata n. 166 del 14/01/2025 di E. 912,59 (Pubblicità annuale anni precedenti),  
Provvisorio di entrata n. 165 del 14/01/2025 di E. 1.688,66 (Cosap permanente anni precedenti),

Provvisorio di uscita n. 68 del 10/01/2025 di E. 5,98 (commissioni su conto corrente),  
per un importo netto di €. 3.443,27

In riferimento al conto corrente postale n. 000006996478 "Canone unico comma 816 L. 160/2019" che presenta un saldo di E. 34.683,95 sono stati emessi:

Provvisorio di entrata n. 164 del 14/01/2025 di E. 3.447,00 (Canone pubbliche affissioni),  
Provvisorio di entrata n.163 del 14/01/2025 di E.13.851,89 (Canone annuale pubblicità permanente),  
Provvisorio di entrata n.162 del 14/01/2025 di E. 404,00 (Canone giornaliero pubblicità temporanea),  
Provvisorio di entrata n.161 del 14/01/2025 di E.8.060,36 (Canone annuale suolo permanente),  
Provvisorio di entrata n. 160 del 14/01/2025 di E.. 8.922,06 (Canone giornaliero suolo temporanea),

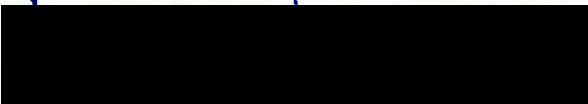
Provvisorio di uscita n. 69 del 10/01/2025 di E. 1,36 (commissioni su conto corrente),  
per un importo netto di E. 34.683,95

In riferimento al conto corrente postale n. 000006998127 "Canone mercatale comma 837 L. 160/2019" che presenta un saldo di E. 9.411,69 sono stati emessi:

Provvisorio di entrata n. 157 del 14/01/2025 di E. 9.413,93 (Canone mercatale),  
Provvisorio di uscita n.70 del 10/01/2025 di E. 2,24 (commissioni su conto corrente),  
per un importo netto di €. 9.411,69

I provvisori di entrata relativi a tali conti per un importo totale lordo di E. 155.928,60 dal n. 156 al n.166 del 14/01/2025 risultano regolarizzati come segue:

Reversali dalla n. 317 alla n. 333 del 07/02/2025 per un importo totale di E. 66.841,51 (prelievi da conto corrente postale n. 000013454418 "Incassi generici del Comune di Carpi");



Reversali dalla n. 350 alla n. 366 del 10/02/2025 per un importo totale di E. 41.538,60 (prelievi da conto corrente postale n. 001034843548 "Riscossione coattiva")

Reversali dalla n. 391 alla n. 397 del 11/02/2025 per un importo totale di E. 47.548,49 (prelievi dai seguenti conti correnti postali:

- n. 000006996432 "ICP - COSAP" per Euro 3.449,25,
- n. 00006996478 "Canone unico comma 816 L. 160/2019" per E. 34.685,31;
- n. 000006998127 "Canone mercatale comma 837 L. 160/2019" per E. 9.413,93

I provvisori di spesa per commissioni relativi a tali conti per un importo totale di E. 17,52 dal n. 68 al n. 72 del 10/01/2025 risultano regolarizzati con mandato di pagamento n. 251 del 21/01/2025 di E. 17,52

La documentazione relativa alle verifiche effettuate è depositata nel fascicolo dell'organo di revisione, presso l'Ente.

La verifica termina circa alle ore 17:00  
Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Dott. Andrea Cappelloni

Dott. Vincenzo Piazza

Dott. Mario Venanzi