

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI n° 05/2026**COMUNE DI VOLPARA****REVISORE INCARICATO PER IL TRIENNIO 01/08/2025 – 31/07/2028****VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA**

Addi 31/03/2026 il sottoscritto Dott. Stefano Vittoria Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 234 e seguenti del Tuel, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 in data 16.07.2025 per il periodo 2025 – 2028 sulla base della documentazione ricevuta in data 13.01.2026

- Visto l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali del 18 agosto 2000, n.267
- **Premesso che** il Servizio di Tesoreria comunale è svolto dalla Banca Credit Agricole in base ad apposita convenzione stipulata per il periodo dal 2024 al 2028, ai sensi della determina di affidamento del responsabile del servizio finanziario n. 40 del 22.12.2023

Verbalizza quanto segue**A) TESORERIA COMUNALE**

In data 21.03.2026 il Revisore ha ricevuto dal, Responsabile Servizio Finanziario, la documentazione necessaria per procedere alla verifica trimestrale di cassa ed ha rilevato il saldo effettivo di cassa alla data del 31.12.2025:

a) Dati rilevati dalla situazione di cassa del Tesoriere

Fondo cassa all'01.01.2025	euro	112.378,84	+
Reversali trasmesse al Tesoriere e riscosse	euro	590.250,62	+
Riscossioni provvisorie da regolarizzare	euro	0,00	+
Mandati trasmessi al Tesoriere e pagati	euro	565.375,18	-
Pagamenti da regolarizzare	euro	0,00	-
Saldo cassa di fatto al 31.12.2025	euro	137.254,28	+

b) Dati rilevati dalle scritture dell'Ente

Fondo cassa all'01.01.2025	euro	112.378,84	+
Reversali del Tesoriere da n.1 a n. 362	euro	590.250,62	+
Mandati dal Tesoriere da n.1 a n. 426	euro	565.375,18	-
Saldo cassa di diritto al 31.12.2025	euro	137.254,28	+

c) Saldo di diritto	euro	137.254,28	+
Riscossioni da regolarizzare	euro	0,00	+
Reversali da riscuotere	euro	0,00	-
Reversali non contabilizzate da Tesoriere	euro	0,00	-
Mandati emessi ancora da pagare dal Tesoriere	euro	0,00	+
Mandati non contabilizzati	euro	0,00	+
Pagamenti eseguiti da Tesoriere da regolarizzare	euro	0,00	-
Saldo finale dopo le rettifiche	euro	137.254,28	+

d) Il saldo finale coincide con il giornale di cassa del Tesoriere e i prospetti forniti dal Comune.

Il Comune non ha fatto ricorso ad anticipazioni di Tesoreria.

Risultano giacenti somme a destinazione vincolata per euro 117.190,29 saldo di cassa libero è dunque pari ad euro 20.063,99.

B) SERVIZIO ECONOMATO

- E' costituito un Fondo Economale per euro 1.500,00.
- Il saldo di cassa del Servizio Economato al termine del 3° trimestre 2025 è pari ad euro 87,97
- L'Economo ha sostenuto spese nel IV° trimestre 2025 per euro 87,97.
- Il saldo di cassa del Servizio Economato al termine del IV° trimestre 2025 è pari a 0,00.
- Il resoconto economale è munito della firma dell'Economo e del visto di regolarità del Responsabile Finanziario dell'Ente.
- L'Economo ha presentato il conto della gestione IV° trimestre 2025 in data 28/01/2026.

La documentazione relativa alle verifiche effettuate è agli atti conservati presso lo studio dell'Organo di Revisione

Volpara, 31/03/2026

Il Revisore Unico dei Conti

Dottor Stefano Vitteria

