

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI n° 13/2025

COMUNE DI VOLPARA

REVISORE INCARICATO PER IL TRIENNIO 01/08/2025 – 31/07/2028

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Addi 31/01/2026 il sottoscritto Dott. Stefano Vittoria Revisore del 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 13.01.2026 il Revisore ha ricevuto dal, Responsabile Servizio Finanziario, una prima parte della documentazione necessaria per procedere alla verifica trimestrale di cassa ed ha rilevato il saldo effettivo di cassa alla data del 30.09.2025:

a) Dati rilevati dalla situazione di cassa del Tesoriere

Fondo cassa all'01.01.2025	euro	112.378,84	+
Reversali trasmesse al Tesoriere e rimosse	euro	406.931,48	+
Riscossioni provvisorie da regolarizzare	euro	12.690,54	+
Mandati trasmessi al Tesoriere e pagati	euro	397.344,70	-
Pagamenti da regolarizzare	euro	1.192,57	-
Saldo cassa di fatto al 30.09.2025	euro	133.463,59	+

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. 255	euro	411.835,60	+
Mandati dal Tesoriere da n.1 a n. 304	euro	402.110,27	-
Saldo cassa di diritto al 30.09.2025	euro	122.104,17	+

c) Saldo di diritto	euro	122.104,17	+
Riscossioni da regolarizzare	euro	12.690,54	+
Reversali da riscuotere	euro	4.904,12	-
Reversali non contabilizzate da Tesoriere	euro	0,00	-
Mandati emessi ancora da pagare dal Tesoriere	euro	4.765,57	+
Mandati non contabilizzati	euro	0,00	+
Pagamenti eseguiti da Tesoriere da regolarizzare	euro	1.192,57	-
Saldo finale dopo le rettifiche	euro	133.463,59	+

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 97.321,89; il saldo di cassa libero è dunque pari ad euro 36.141,70.

B) SERVIZIO ECONOMATO

- E' costituito un Fondo Economale per euro 1.500,00.
- Il saldo di cassa del Servizio Economato al termine del 2° trimestre 2025 è pari ad euro 685,16.
- L'Economo ha sostenuto spese nel 3° trimestre 2025 per euro 597,33.
- Il saldo di cassa del Servizio Economato al termine del 3° trimestre 2025 è pari ad euro 87,97.
- Il resoconto economale è munito della firma dell'Economo e del visto di regolarità del Responsabile Finanziario dell'Ente.

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

Volpara, 31/01/2026

Il Revisore Unico dei Conti

Stefano Vittoria

