

COMUNE DI VALSOLDA

Provincia di Como

VERBALE n. 1/2026 DI VERIFICA DELLA CASSA COMUNALE

Art. 223 D. Lgs. 267/00

Anno 2025

4° TRIMESTRE

Il giorno 00/10/2025 il Revisore dei Conti dott.ssa Pierina Bonomi con l'assistenza del responsabile del settore contabile dott.ssa Simona Acquaviva, del Comune di Valsolda, ha proceduto ad una verifica ordinaria di cassa secondo l'art. 223 del D. Lgs. 267/00, per periodo 01.01.2025 - 31.12.2025

Verificati innanzitutto i fondi ed i valori esistenti in cassa, se ne è accertata la seguente consistenza:

CARICO:

1) Fondo di cassa in data 01.01.2025 € 4.162.719,15

2) Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 1948 tutto il periodo considerato (al 31.12.2025) € 3.172.779,18

A dedurre:

a) reversali emesse e non ancora contabilizzate dal Tesoriere € -

b) Reversali da riscuotere € -

Totale riscossioni € 3.172.779,18

3) Riscossioni eseguite dal Tesoriere non ancora regolarizzate con reversali € -

TOTALE CARICO € **7.335.498,33**

Osservazioni: Dal riscontro con la contabilità comunale si evince che l'importo delle reversali emesse concilia con quello consegnate al Tesoriere comunale.

SCARICO

1) Mandati emessi dal n. 1 al n. 1419 tutto il periodo considerato (al 31.12.2025) € 2.992.356,19

A dedurre:

a) mandati emessi e non ancora contabilizzati dal Tesoriere € -

b) Mandati non pagati

Totale pagamenti € 2.992.356,19

2) Pagamenti con carte contabili non
regolarizzate con emissione di mandati

€ -

TOTALE SCARICO

€ 2.992.356,19

Osservazioni: si accerta la conciliazione dei mandati trasmessi al Tesoriere e quelli risultanti dalla contabilità comunale.

Si conferma, altresì, la riconciliazione con esito positivo della cassa vincolata.

RIASSUNTO

CARICO: riscossioni al 31.12.2025

€ 7.335.498,33

SCARICO: pagamenti al 31.12.2025

€ 2.992.356,19

**SALDO DI CASSA IN TESORERIA a fine
periodo considerato**

€ 4.343.142,14

Il saldo coincide con le risultanze di cassa giacenti in Tesoreria.

Con determina n. 5 del 07.01.2026 è stata determinata la "giacenza della cassa vincolata al 31.12.2025 ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria - allegato 4.2 al D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii." che ammonta ad € 35.527,55 al 31/12/2025.

IL REVISORE DEI CONTI
(Bonomi dott.ssa Pierina)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Acquaviva dott.ssa Simona)



**Banca Popolare di Sondrio**

Gruppo BPER Banca

**COMUNE DI VALSOLDA****VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - CHIUSURA ESERCIZIO 2025**

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla chiusura del IV TRIMESTRE 2025 è il seguente:

ENTRATE

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2024		€	4.162.719,15
REVERSALI EMESSE	€	3.172.779,18	
REVERSALI RISCOSE		€	3.172.779,18
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	
TOTALE DELLE ENTRATE		€	7.335.498,33

USCITE

DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2024			
MANDATI EMESSI	€	2.992.356,19	
MANDATI PAGATI		€	2.992.356,19
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€	
TOTALE DELLE USCITE		€	2.992.356,19

SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO	€	4.343.142,14
---	---	---------------------

ANTICIPAZIONE ACCORDATA	€	0,00
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA	€	0,00

DISPONIBILITA' VINCOLATE

N. CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
4	CONTO VINCOLI	35.527,55
		€ 35.527,55

Redatto il presente verbale in tre originali, uno per l'Ente, uno per il Tesoriere, il terzo per l'autorità tutoria.

Il Tesoriere

BANCA POPOLARE DI SONDRIO

BANCA POPOLARE DI SONDRIO
SUCCESSIONE DI CARLAZZO

Il Responsabile

del Servizio Finanziario



Il Revisore dei Conti

Eventuali osservazioni:

