

COMUNE DI VALSOLDA

Provincia di Como

VERBALE n. 9/2026 DI VERIFICA DELLA CASSA COMUNALE

Art. 223 D. Lgs. 267/00

Anno 2026

1° TRIMESTRE

Il giorno 08/04/2026 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 01.01.2026-31.03.2026

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

CARICO:

1) Fondo di cassa in data 01.01.2026 € 4.343.142,14

2) Reversali emesse dalla n. 1 alla n. 380 tutto il periodo considerato (al 31.03.2026) € 358.765,55

A dedurre:

a) reversali emesse e non ancora contabilizzate dal Tesoriere reversale 381 / 382 € 936,03

b) Reversali da riscuotere € -

Totale riscossioni € 357.829,52

3) Riscossioni eseguite dal Tesoriere non ancora regolarizzate con reversali € 4.443,33

TOTALE CARICO € **4.705.414,99**

Osservazioni: Dal riscontro con la contabilità comunale si evince che l'importo delle reversali con quello consegnate al Tesoriere comunale differisce di 936,03 in quanto la banca non ha ancora contabilizzato le reversali 381 e 382 per euro 936,03

SCARICO

1) Mandati emessi dal n. 1 al n. 390 tutto il periodo considerato (al 31.03.2026)	€	653.675,35
<i>A dedurre:</i>		
a) mandati emessi e non ancora contabilizzati dal Tesoriere	€	18.215,70
b) Mandati non pagati		
Totale pagamenti	€	635.459,65
2) Pagamenti con carte contabili non regolarizzate con emissione di mandati	€	2.761,60
TOTALE SCARICO	€	638.221,25

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 31.03.2026	€	4.705.414,99
SCARICO: pagamenti al 31.03.2026	€	638.221,25
SALDO DI CASSA IN TESORERIA a fine periodo considerato	€	4.067.193,74

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

Con determina n. 73 del 03/04/2026 è stato aggiornato il Piano annuale dei flussi di cassa:

il Piano annuale dei flussi di cassa è stato pertanto redatto ed aggiornato nei termini di Legge

permettendo all'organo di revisione la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

Dall'aggiornamento del modello si rileva che non si rende necessario effettuare variazioni di cassa agli stanziamenti di bilancio.

IL REVISORE DEI CONTI
(Bonomi dott.ssa Pierina)

Pierina Bonomi

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Acquaviva dott.ssa Simona)

Acquaviva



COMUNE DI VALSOLDA

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA

Verifica di cassa al 31 marzo 2026

Esercizio 2026

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla data del 31 marzo 2026 è il seguente:

ENTRATE			
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2025		€	4.343.142,14
REVERSALI EMESSE	€	357.829,52	
REVERSALI RISCOSE		€	357.829,52
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		€	4.443,33
TOTALE DELLE ENTRATE		€	<u>4.705.414,99</u>
USCITE			
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2025			
MANDATI EMESSI	€	653.675,35	
MANDATI PAGATI		€	635.459,65
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		€	2.761,60
TOTALE DELLE USCITE		€	<u>638.221,25</u>
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		€	4.067.193,74
ANTICIPAZIONE ACCORDATA		€	0,00
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA		€	0,00
DISPONIBILITA' VINCOLATE			
N. CONTO	DESCRIZIONE		IMPORTO
4	CONTO VINCOLI	€	35.527,55
		€	<u>35.527,55</u>

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
Succursale di CARLAZZO

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

Il Revisore dei Conti

Pierina Bonomi

Società ora appartenente al Gruppo bancario BPER Banca S.p.A.

Eventuali osservazioni:

COMUNE DI VALSOLDA
 Protocollo Arrivo N. 1964/2026 del 09-04-2026
 Doc. Principale - Class. 211
 Copia Documento

COMUNE DI VALSOLDA
Protocollo Arrivo N. 1964/2026 del 09-04-2026
Doc. Principale - Class. 2.11 - Copia Documento