

COMUNE DI VALSOLDA

Provincia di Como

VERBALE n. 14/2026 DI VERIFICA DELLA CASSA COMUNALE

Art. 223 D. Lgs. 267/00

Anno 2026

2° TRIMESTRE

Il giorno 14/07/2026 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 01.04.2026-30.06.2026

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. 837 tutto il periodo considerato (al 30.06.2026)	€	1.112.313,21

A dedurre:

a) reversali emesse e non ancora contabilizzate dal Tesoriere reversale

€ -

b) Reversali da riscuotere

€ -

Totale riscossioni € 1.112.313,21

3) Riscossioni eseguite dal Tesoriere non ancora regolarizzate con reversali

€ 7.500,92

TOTALE CARICO € 5.462.956,27

SCARICO

1) Mandati emessi dal n. 1 al n. 779 tutto il periodo considerato (al 30.06.2026) € 1.593.508,05

A dedurre:

a) mandati emessi e non ancora contabilizzati dal Tesoriere mand 664 665

€ 4.182,00

b) Mandati non pagati

€ 96.077,21

Totale pagamenti € 1.493.248,84

2) Pagamenti con carte contabili non regolarizzate con emissione di mandati (mov 645/646/647)

€ 73.502,51

TOTALE SCARICO € 1.566.751,35

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 30.06.2026	€	5.462.956,27
SCARICO: pagamenti al 30.06.2026	€	1.566.751,35

COMUNE DI VALSOLDA
Protocollo Arrivo N. 3836/2026 del 15-07-2026
Doc. Principale - Class. 2.11 - Copia Documento

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

€ 3.896.204,92

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

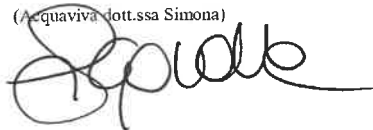
Con determina n. 138 del 10/07/2026 è stato aggiornato il piano annuale dei flussi di cassa.
Dall'aggiornamento del modello si rileva che non si rende necessario effettuare variazioni di
cassa agli stanziamenti di bilancio.

IL REVISORE DEI CONTI
(Bonomi dott.ssa Pierina)

Pierina Bonomi

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Acquaviva dott.ssa Simona)



E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2025	4.343.142,14	4.343.142,14

REVERSALI EMESSE	1.112.313,21	
RISCOSSE	1.112.313,21	1.112.313,21
DA RISCOUTERE		
A COPERTURA		

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI	7.500,92	7.500,92
--	----------	----------

TOTALE DELLE ENTRATE	5.462.956,27	5.462.956,27
----------------------	--------------	--------------

U S C I T E

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2025

MANDATI EMESSI	1.589.326,05	
PAGATI	1.493.248,84	1.493.248,84
DA PAGARE	73.647,22	
A COPERTURA	22.429,99	

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI	73.502,51	73.502,51
--	-----------	-----------

TOTALE DELLE USCITE	1.640.398,57	1.586.751,35
---------------------	--------------	--------------

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	3.822.557,70	
---------------------------------------	--------------	--

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		3.896.204,92
DI CUI VINCOLI		35.527,55

FIDO CONCESSO

IL SEGRETARIO	IL DIRETTORE / IL PRESIDE	IL TESORIERE / IL CASSIERE
---------------	---------------------------	----------------------------

COMUNE DI VALSOLDA
Protocollo Arrivo N. 3836/2026 del 15-07-2026
Doc. Principale - Class. 2.11 - Copia Documento



GoSign - Esito verifica firma digitale

Verifica effettuata in data 10/07/2026 08:39:01 UTC

File verificato: \\dc-2022\DATI\Dati\Ragioneria\verifica di cassa\2026\2
VERIFICA\05387_VERIFICA_CASSA_1240372_09072026.pdf-09072027-16.pdf (1).p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1: Giovanna Sanna
Tipo di firma: CADES-B
Firma verificata: OK (Verifica effettuata alla data: 10/07/2026 08:39:01 UTC)
Verifica di validità online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 10/07/2026 07:51:21 UTC

Dati del certificato del firmatario Giovanna Sanna

Nome, Cognome: Giovanna Sanna
Numero identificativo: WSREF-89920946849233
Data di scadenza: 12/06/2027 10:03:51 UTC
Autorità di certificazione: Actalis EU Qualified Certificates CA G1 , Actalis S.p.A. ,
Qualified Trust Service Provider ,
VATIT-03358520967 ,
IT ,
Documentazione del certificato (CPS): <https://www.actalis.it/repository/actalis-qualif-cps.pdf>
Identificativo del CPS: OID 0.4.0.194112.1.2
Identificativo del CPS: OID 1.3.159.10.2.1
Identificativo del CPS: OID 1.3.76.16.6
Note di utilizzo del certificato: Il presente certificato è valido solo per firme apposte con procedura automatica. The certificate may only be used for unattended/automatic digital signature.

Fine rapporto di verifica

Think Next, Trust Now

Tinexta InfoCert (<https://www.infocert.it/>) 2025 |
P.IVA 07945211006

COMUNE DI VALSOLDA
Protocollo Arrivo N. 3836/2026 del 15-07-2026
Doc. Principale - Class. 2.11 - Copia Documento