

COMUNE DI VALSOLDA

Provincia di Como

VERBALE n. 17/2026 DI VERIFICA DELLA CASSA COMUNALE

Art. 223 D. Lgs. 267/00

Anno 2026

3° TRIMESTRE

Il giorno 14/10/2026 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 01.07.2026-30.09.2026

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. 1371 tutto il periodo considerato (al 30.09.2026)	€ 1.689.310,32
--	----------------

A dedurre:

a) reversali emesse e non ancora contabilizzate dal Tesoriere reversale 975

€	5.000,00
---	----------

b) Reversali da riscuotere

€	-
---	---

Totale riscossioni	€	1.684.310,32
--------------------	---	--------------

3) Riscossioni eseguite dal Tesoriere non ancora regolarizzate con reversali

€	15.835,21
---	-----------

TOTALE CARICO	€	6.043.287,67
----------------------	----------	---------------------

Osservazioni: Dal riscontro con la contabilità comunale si evince che l'importo delle reversali con quello consegnate al Tesoriere comunale differisce di 5.000,00 in quanto la banca non ha ancora contabilizzato la reversale n. 975

SCARICO

1) Mandati emessi dal n. 1 al n. 1056 tutto il periodo considerato (al 30.09.2026) € 2.024.689,29

A dedurre:

a) mandati emessi e non ancora contabilizzati dal Tesoriere

€ -

b) Mandati non pagati

Totale pagamenti € 2.024.689,29

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

€ -

TOTALE SCARICO € 2.024.689,29

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 30.09.2026 € 6.043.287,67

SCARICO: pagamenti al 30.09.2026 € 2.024.689,29

SALDO DI CASSA IN TESORERIA a fine periodo considerato

€ 4.018.598,38

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

Con determina n. 191 del 07/10/2026 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
14.10.2026
13:49:00
GMT+02:00



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

(Acquaviva dott.ssa Simona)