IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa Giulia Martinelli

COMUNE DI FONTENO	**IL TESORIERE INTESA** **SAN PAOLO S.P.A.**

Esercizio **2026**

1° trimestre 2026

Verbale n. 48 del 14/05/2026

VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Il giorno 14 maggio 2026 il Revisore dei Conti con l'intervento della Responsabile dei servizi finanziari, ha provveduto alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria per il trimestre gennaio – marzo 2026, in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del T.U.E.L. 2000, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento della Tesoreria alla Banca Intesa San Paolo Spa.

Le operazioni di verifica effettuate dal Revisore dei conti sono indicate ed illustrate nel presente verbale.

GIORNALE DI CASSA TESORIERE

Il Revisore dei conti verifica la tenuta del giornale di cassa da parte del Tesoriere, di cui all'art. 225, c. 1, lett. a) del T.U.E.L. 2000, dando atto che dallo stesso risulta quanto segue:

ultima riscossione registrata:
reversale n. 197 del 26/03/2026 di € 0,52

ultimo pagamento registrato:
mandato n. 154 del 26/03/2026 di € 253,80

RIEPILOGO TESORERIA – 1° TRIMESTRE 2026 (Conto di fatto)	
ENTRATE	
Fondo di cassa al 01/01/2026	€ 367.025,50
Reversali riscosse	€ 117.337,81
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 15.940,85
TOTALE ENTRATE	**€ 500.304,16**
USCITE	
Mandati pagati	€ 177.388,72
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 1.063,07
TOTALE USCITE	**€ 178.451,79**
SALDO DI CASSA TESORIERE al 31/03/2026 *(Entrate – Uscite)*	**€ 321.852,37**

Composizione del saldo al 31/03/2026:

Somme libere (Banca d'Italia)	€ 240.695,26
Somme vincolate (Oneri urbanizzazione)	€ 81.157,11
Somme riservate	€ 19.246,80

RISCOSSIONI E PAGAMENTI RIMASTI DA EFFETTUARE AL GIORNO DELLA VERIFICA:

	IMPORTO TOTALE
ORDINATIVI di riscossione rimasti da incassare	101,64
MANDATI di pagamento rimasti da pagare	1.000,00
Saldo ±	**-898,36**

SITUAZIONE DELLA CASSA AL GIORNO DELLA VERIFICA

Si esegue controllo del giornale di cassa a tutto il 31/03/2026, come risultante dalla contabilità:

CONTABILITÀ DEL COMUNE – 1° TRIMESTRE 2026	
ENTRATE	
Fondo di cassa al 01/01/2026	€ 367.025,50
Reversali emesse dal n. 1 al n. 197	€ 117.439,45
TOTALE ENTRATE	**€ 484.464,95**
USCITE	
Mandati emessi dal n. 1 al n. 154	€ 178.388,72
TOTALE USCITE	**€ 178.388,72**
SALDO DI CASSA AL 31/03/2026 *(Entrate – Uscite)*	**€ 306.076,23**

Dopo aver esaminato la documentazione agli atti si ravvisa la sostanziale correttezza della gestione di cassa e la corrispondenza dei dati della Tesoreria Provinciale con quelli dell'Ente.

ANNO 2026
CONTI CORRENTI POSTALI

Dalle comunicazioni dell'Ente Poste Italiane agli atti del Servizio Finanziario del Comune risulta che alla data del 31.03.2026 i seguenti conti correnti presentano i saldi apparenti a fianco di ciascuno indicato:

- n. 10574242 “Tasse e Concessioni Comunali – Servizio Tesoreria” €. 349,15
- n. 88225685 “Addizionale Comunale IRPEF” €. 288,73

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA

Il piano annuale dei flussi di cassa è stato approvato dalla giunta con Deliberazione n. 17 del 26/02/2026 ed aggiornato come previsto dalla normativa con Determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 35 del 09/04/2026.
L’aggiornamento, come si evince dalla relazione allegata alla sopra citata Determinazione non ha fatto emergere criticità nella gestione della cassa. L’Ente non si trova in anticipazione di cassa e non prevede l’esigenza di accedervi nel breve termine.

VALUTAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE

IL REVISORE DEI CONTI

DÀ ATTO:

della sostanziale corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa, con quella della contabilità del Comune di Fonteno che sono state per ciascuna gestione controllate, contestualmente alla verifica, dal Ragioniere responsabile del servizio finanziario.

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Giulia Martinelli

……..

Il Responsabile del Servizio Finanziario

……..……..