

COMUNE DI SORAGA DI FASSA
VERBALE VERIFICA DI CASSA N. 2 DEL 07/04/2026

OGGETTO: Verifica ordinaria di cassa – Articolo 223 del d.lgs. 267/2000.

VISTO il decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con delibera del Consiglio comunale n. 8 del 3 marzo 2020;

VISTO il rinnovo della convenzione di affidamento del servizio di tesoreria comunale all'associazione temporanea d'impresе costituita da Cassa Rurale Dolomiti con Cassa Centrale Banca per il periodo dal 01/01/2026 al 31/12/2030 approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 50 del 24/11/2025;

Il sottoscritto Revisore dei conti ha provveduto, ai sensi del disposto dell'art. 223 del d.lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa alla data di riferimento del 31/03/2026, procedendo, durante la verifica, all'esame, con il metodo a campione, dei mandati di pagamento estinti e della relativa documentazione allegata, delle reversali incassate, delle copie delle quietanze rilasciate e quant'altro ritenuto utile ai fini dell'efficacia del controllo.

L'esito della verifica è il seguente:

| | |
|---|------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2026 (+) | 819.225,62 |
| Reversali incassate (+) | 374.256,14 |
| Introiti senza reversale (+) | 13.162,81 |
| Mandati pagati (-) | 476.881,71 |
| Pagamenti senza mandato (-) | 65.252,46 |
| = FONDO DI CASSA AL 31/03/2026 | 664.510,40 |
| Reversali da incassare (+) | 0,00 |
| Mandati non pagati (-) | 0,00 |
| Pagamenti senza mandato (+) | 65.252,46 |
| Introiti senza reversale (-) | 13.162,81 |
| Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere(-) | 0,00 |
| Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+) | 0,00 |
| SALDO CONTO DI DIRITTO | 716.600,05 |
| FONDO INIZIALE DI CASSA | 819.225,62 |
| REVERSALI EMESSE | 374.256,14 |
| MANDATI EMESSI | 476.881,71 |
| RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO | 716.600,05 |

La tabella dimostra la riconciliazione tra il conto di fatto del tesoriere e il conto di diritto dell'Ente, risultante dalle scritture contabili.

Il fondo cassa al 31/03/2026, pari ad € 664.510,40, non comprende fondi vincolati.

Risultano inoltre valori fuori bilancio depositati presso il Tesoriere per € 268.886,25 relativi a depositi cauzionali.

Il Revisore rileva, pertanto, la corrispondenza tra il saldo di cassa e le scritture contabili dell'Ente.

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

Il Revisore
dott. Flavio Bertoldi