

COMUNE DI SORAGA DI FASSA
VERBALE VERIFICA DI CASSA N. 2 DEL 09/07/2026

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'impresa 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 30/06/2026, 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 (+)	1.091.085,32
Introiti senza reversale (+)	115.543,72
Mandati pagati (-)	1.098.516,25
Pagamenti senza mandato (-)	51.339,55
= FONDO DI CASSA AL 30/06/2026	875.998,86
Reversali da incassare (+)	0,00
Mandati non pagati (-)	0,00
Pagamenti senza mandato (+)	51.339,55
Introiti senza reversale (-)	115.543,72
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere(-)	470,72
Reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere (+)	1.594,70
SALDO CONTO DI DIRITTO	812.918,67
FONDO INIZIALE DI CASSA	819.225,62
REVERSALI EMESSE	1.092.680,02
MANDATI EMESSI	1.098.986,97
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	812.918,67

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 30/06/2026, pari ad € 875.998,86, non comprende fondi vincolati.

Risultano inoltre valori fuori bilancio depositati presso il Tesoriere per € 273.986,25 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