

COMUNE DI VADO LIGURE

PROVINCIA DI SAVONA

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/09/2025

Verbale n. 37 del 21/10/2025

Il giorno 21 ottobre 2025, il sottoscritto, Dott. Stefano Benedetti, Revisore del Comune di Vado Ligure, nominato con Delibera del Commissario Straordinario, assunta con i poteri del Consiglio Comunale n. 11 del 24/04/2024, dopo aver ricevuto la documentazione necessaria dal Servizio Finanziario, procede alle seguenti verifiche:

1) Verifica di cassa dell'ente al 30.09.2025

La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:

Fondo cassa al 01.01.2024	€ 31.017.136,98
Reversali emesse	€ 14.532.313,00
Mandati emessi	-€ 17.250.091,04
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 28.299.358,94
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 29.142.687,65
Differenza	-€ 843.328,71
- Reversali presso il Tesoriere non ancora rimosse	€ 0,00
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 845.280,03
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 15,00
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00
-Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 1.966,32
TOTALE DIFFERENZA	-0,00

Il saldo è stato riconciliato con le risultanze del libro mastro del Comune.

Si allega la situazione al 30/09/2025 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 30/09/2025 ammonta ad € 29.084.410,55.

Ultimo numero di reversale 4249 del 29/09/2025

Ultimo numero di mandato 4314 del 29/09/2025.

Si dà atto che, alla data del 30/09/2025, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme:

AGENTI CONTABILI	SALDO
MELINA FRANCO - Economo	1.000,00
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	0,00
BECHERE ULISSE - Serv. Demografico	804,62
MILANESI GIANSTEFANO - Serv. Segreteria	0,00
MAGLIANO PAOLO - Agente di P.M.	0,00
RAFFATTELLU DARIO - Agente di P.M.	389,20
REBATTONI SILVIA - Resp. Servizi Sociali	0,00
MADASCHI MASSIMO - Servizi Sociali	0,00
TOTALE PARZIALE	2.193,82
CONTI CORRENTI POSTALI	SALDO
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	37.487,48
TOTALE PARZIALE	37.487,48
TOTALE COMPLESSIVO	39.681,30

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 30/09/2025

La cassa vincolata al 30/09/2025 è pari ad euro 5.144.071,94.

(a seguito al D.L. 60/2024 convertito in legge 95/2024)

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel terzo trimestre 2025 la tempestività dei pagamenti si attesta a -15,88 giorni.

Si procede, ai sensi dell'art. 239, comma 1 lettera c del D.Lgs. 267/2000, ad esaminare con il metodo del campionamento, n. 3 ordinativi di incasso e n. 3 mandati di pagamento:

- reversale n. 2699 del 14/07/2025, emessa su codice E.3.01.01.01.001 al cap. 490/10 causale reversale: "Quota spending review (art. 1 comma 533 legge n. 213/2023) anno 2025 (giroconto somme spettanti all'Ente – modalità di riscossione a compensazione)" di euro 61.648,15 = Debitore: Ministero

dell'Economia e delle Finanze - *mastro capitolo di entrata n. 490/10 assestato competenza 977.793,93, accertamenti € 694.236,11 reversali emesse € 694.236,11 da incassare su accertamenti: € 0,00;*

- reversale n. 3451 del 20/08/2025, emessa su codice E.1.01.01.06.002 al cap. 205/00 causale reversale: "Somme a titolo d'imposta derivanti dal recupero dell'IMU relativa ad annualità pregresse non ancora prescritte. Emissione anno 2021" di euro 4.088,69= Debitore: Waste Italia S.p.a. - *mastro capitolo di entrata n. 205/00 assestato residui 651.752,71, accertamenti a residui € 651.752,71 reversali emesse € 151.660,69 da incassare su accertamenti: € 500.092,02;*
- reversale n. 4199 del 23/09/2025, emessa su codice E.2.01.01.02.010 al cap. 1300/00 causale reversale: "Trasferimento annuale anticipato, relativo all'esercizio 2025, previsto dall'art. 5 della convenzione stipulata in data 21/09/2018 tra il Comune di Vado e l'Autorità di Sistema Portuale" di euro 500.000,00 = Debitore: Autorità di Sistema Portuale del Mare Ligure Occidentale - *mastro capitolo di entrata n. 1300/00 assestato competenza 700.000,00, accertamenti competenza € 500.000,00 reversali emesse € 500.000,00 da incassare su accertamenti: € 200.000,00;*
- mandato di pagamento n. 2994 del 8/07/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.012 al cap. 11946/45 causale mandato "Interventi di riequilibrio idrogeologico a seguito della frana che si è verificata a valle di un tratto di via San Bernardo in frazione Segno. CUP G47H24001090004. Approvazione e liquidazione del 1° SAL" per euro 76.376,81, creditore: Emmebi Consolidamenti di Guastavino Luigi & C. S.r.l. - *mastro capitolo di spesa 11946/45 assestato competenza : € 168.795,32, impegnato: € 91.145,32, mandati € 79.082,81, disponibilità a pagare su impegnato € 12.062,51;*
- mandato di pagamento n. 3747 del 26/08/2025, emesso su codice U.2.02.01.05.001 al cap. 10806/20 causale "Lavori di riqualificazione del parco giochi in via Piemonte (loc. Griffi). Incarico di redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica, progetto esecutivo e direzione lavori. Liquidazione primo acconto" per euro 11.046,80, creditore: Cerruti Gianantonio - *mastro capitolo di spesa 10806/20 assestato residui: € 75.551,24, impegnato residui: € 75.551,24, mandati € 18.384,10, disponibilità a pagare su impegnato € 57.167,14;*

- mandato di pagamento n. 3771 del 01/09/2025, emesso su codice U.2.02.01.09.010 al cap. 9390/26 causale "Lavori di ripristino di un tratto di soletta della tombinatura del Rio Valletta in corrispondenza della passeggiata a mare, a seguito di crollo parziale. Approvazione e liquidazione del 1° SAL pari al finale" di euro 226.621,73, creditore: Icosè S.p.a - *mastro capitolo di spesa 9390/26 assestato competenza: € 579.193,96, impegnato competenza: € 579.193,96, mandati € 298.980,78, disponibilità a pagare su impegnato € 280.213,18.*

Il Revisore

Dott. Stefano Benedetti

I: verbale verifica di cassa al 30/09/2025

Mittente: "Anna Morizio - Comune di Vado Ligure" <morizio@comune.vado-ligure.sv.it>
Destinatari: info@comune.vado-ligure.sv.it
Inviato il: 22/10/2025 08.38.51
Posizione: Casella istituzionale Mail/Posta in ingresso

Buondi,

inoltro verbale n.37 del Revisore della verifica di cassa al 30/09/2025.

Grazie e ciao da Anna

Da:

Stefano Benedetti [mailto:stefano.benedetti@abacostudio.it]

Inviato:

martedì 21 ottobre 2025 18.50

A:

Anna Morizio - Comune di Vado Ligure <morizio@comune.vado-ligure.sv.it>

Cc:

Capo Servizio Ragioneria <ragioneria@comune.vado-ligure.sv.it>

Oggetto:

R: bozza verbale verifica di cassa al 30/09/2025

Buonasera,

invio in allegato verbale firmato digitalmente.

Cordialmente

SB

Stefano Benedetti

Dottore commercialista - Revisore Contabile

Studio Abaco Dottori Commercialisti Associati

Dr. Stefano Benedetti - Dr. Gianluigi Molineris - Dr. Riccardo Panzeri

Via Dalmazia

1-A

17031 Albenga

(SV)

Tel. 0182/543483 - Fax

0182/544096

Questa mail e ogni allegato è strettamente confidenziale e all'attenzione esclusiva del destinatario del messaggio specificato precedentemente. Se non siete il destinatario del presente messaggio o persona responsabile del recapito, Le comunichiamo che la divulgazione, distribuzione o copia di questa trasmissione è severamente proibita. Se avete ricevuto questo messaggio per errore, la preghiamo d'informare il mittente o di reinviare il presente messaggio, e cancellare questo messaggio del vostro sistema.

This e-mail and any attachments is a confidential correspondence intended only for use of the individual or entity named above. If you are not the intended recipient or the agent responsible for delivering the message to the intended recipient, you are hereby notified that any disclosure, distribution or copying of this communication is strictly prohibited. If you have received this communication in error, please notify the sender by phone or by replying this message, and then delete this message from your system.

Ce message ainsi que les éventuelles pièces jointes constituent une correspondance privée et confidentielle à l'attention exclusive du destinataire désigné ci-dessus. Si vous n'êtes pas le destinataire du présent message ou une personne susceptible de pouvoir le lui délivrer, il vous est signifié que toute

divulcation, distribution ou copie de cette transmission est strictement interdite. Si vous avez reçu ce message par erreur, nous vous remercions d'en informer l'expéditeur par téléphone ou de lui retourner le présent message, puis d'effacer immédiatement ce message de votre système.

=== LISTA DEGLI ALLEGATI ===

image001.png ()

Verbale n.37 verifica di cassa al 30-09-2025-signed.pdf ()

