

COMUNE DI VADO LIGURE

PROVINCIA DI SAVONA

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31/03/2026

Verbale n. 56 del 29/04/2026

Il giorno 29 aprile 2026, 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 31.03.2026

La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:

Fondo cassa al 01.01.2025	€ 29.307.317,15
Reversali emesse	€ 2.615.196,84
Mandati emessi	-€ 6.832.649,69
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 25.089.864,30
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 25.586.718,82
Differenza	-€ 496.854,52
- Reversali presso il Tesoriere non ancora riscosse	€ 939,00
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 444.476,95
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 55.369,60
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00
-Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 2.053,03
TOTALE DIFFERENZA	0,00

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

Si allega la situazione al 31/03/2026 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 31/03/2026 ammonta ad € 25.599.010,70.

Ultimo numero di reversale 1576 del 30/03/2026

Ultimo numero di mandato 1542 del 30/03/2026.

Si dà atto che, alla data del 31/03/2026, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme:

AGENTI CONTABILI	SALDO
MELINA FRANCO - Economo	845,30
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	1.398,60
BECHERE ULISSE - Serv. Demografico	0,00
MILANESI GIANSTEFANO - Serv. Segreteria	0,00
MAGLIANO PAOLO - Agente di P.M.	0,00
RAFFATTELLU DARIO - Agente di P.M.	0,00
REBATTONI SILVIA - Resp. Servizi Sociali	0,00
MADASCHI MASSIMO - Servizi Sociali	0,00
TOTALE PARZIALE	2.243,90
CONTIO CORRENTE POSTALE	SALDO
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	16.153,36
TOTALE PARZIALE	16.153,36
TOTALE COMPLESSIVO	18.397,26

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 31/03/2026

La cassa vincolata al 31/03/2026 è pari ad euro 5.185.170,50.

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel primo trimestre 2026 la tempestività dei pagamenti si attesta a – 10,62 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. 26 del 13/01/2026, emessa su codice E.3.01.03.01.002 al cap. 1797/10 causale reversale: "Entrata canone unico patrimoniale periodo 01/08-18/12/2025 – prelievo da c/c postale" di euro 16.975,00 = Debitore: Società Irtel S.r.l. - *mastro capitolo di entrata n. 1797/10 assestato residui 16.975,00,*

- accertamenti € 16.975,00 reversali emesse € 16.975,00 da incassare su accertamenti: € 0,00;*
- reversale n. 635 del 13/02/2026, emessa su codice E.2.01.01.02.999 al cap. 800/00 causale reversale: "Attività di ambito: quote dei comuni associati per assistenza scolastica alunni disabili – trasferimento risorse del fondo nazionale politiche sociali anno 2024" di euro 109.543,89= Debitore: Regione Liguria - *mastro capitolo di entrata n. 800/00 assestato residui 233.000,00, accertamenti residui 233.000,00, reversali emesse € 204.277,66 da incassare su accertamenti: € 28.722,34;*
 - reversale n. 942 del 06/03/2026, emessa su codice E.1.01.01.06.001 al cap. 200/00 causale reversale: "Anticipo risorse art. 3, c. 1 e 2, D.L. 78 del 2015 – anno 2025" di euro 306.852,27 = Debitore: Ministero dell'Interno - *mastro capitolo di entrata n. 200/00 assestato competenza 2.655.000,00, accertamenti competenza € 327.185,27 reversali emesse € 325.218,50 da incassare su accertamenti: € 1.966,77;*
 - mandato di pagamento n. 108 del 14/01/2026, emesso su codice U.1.10.04.01.999 al cap. 1300/00 causale mandato "Servizi assicurativi ramo All risk del patrimonio immobiliare e mobiliare. Polizza n. K24IT014412 – CIG: B25F9C16CB – assunzione impegno di spesa per il residuo periodo contrattuale e liquidazione di spesa" per euro 29.746,18, creditore: B&S Italia s.p.a. - *mastro capitolo di spesa 1300/00 assestato competenza : € 45.000,00, impegnato: € 38.742,30, mandati € 38.727,80, disponibilità a pagare su impegnato € 14,50;*
 - mandato di pagamento n. 1046 del 20/02/2026, emesso su codice U.2.02.01.09.012 al cap. 9395/10 causale "Acquisizione di un tratto di strada privata insistente su terreni siti in Vado Ligure, Frazione Segno, che collega la strada comunale via Gavotti/Via S. Bernardo con le abitazioni sottostanti V.2026000001460077" di euro 42.212,50, creditore: sig. Peluffo Paolo - *mastro capitolo di spesa 9395/10 assestato residui: € 45.757,50, impegnato competenza: € 45.757,50, mandati € 45.757,50, disponibilità a pagare su impegnato € 0,00;*
 - mandato di pagamento n. 1240 del 11/03/2026, emesso su codice U.2.02.01.09.003 al cap. 10102/10 causale "P.N.R.R. Missione 2: Rivoluzione verde e transizione ecologica – componente 3 – efficienza energetica e

riqualificazione degli edifici – Investimento 1.1 “Costruzione di nuove scuole mediante sostituzione” per euro 248.263,40, creditore: Terra Costruzioni S.r.l.
- *mastro capitolo di spesa 10102/10 assestato residui: € 624.473,54, impegnato competenza € 624.473,84, mandati € 624.473,54, disponibilità a pagare su impegnato € 0,00.*

Il Revisore

Dott. Stefano Benedetti

f.to digitalmente

verbale verifica di cassa al 31/03/2026

Mittente: "Anna Morizio - Comune di Vado Ligure" <morizio@comune.vado-ligure.sv.it>
Destinatari: info@comune.vado-ligure.sv.it
Destinatari (CC): Capo Servizio Ragioneria <ragioneria@comune.vado-ligure.sv.it>
Inviato il: 30/04/2026 17.42.34
Posizione: Casella istituzionale Mail/Posta in ingresso

Si trasmette per la protocollazione.

Grazie!

Da:

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

Inviato:

giovedì 30 aprile 2026 17.32

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 31/03/2026

Buonasera Dott.ssa Morizio,

invio in allegato verbale per la verifica di cassa al 31-3 firmato digitalmente.

Cordialità

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 comuniciamo 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 a 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 divulgation, 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. 56 verifica di cassa al 31-03-2026.pdf.p7m ()

