Copia cartacea di originale digitale firmato digitalmente da stefano benedetti
Prot. N. 0015137 del 24/07/2026 - Entrata
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNE DI VADO LIGURE

PROVINCIA DI SAVONA

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30/06/2026

Verbale n. 58 del 20/07/2026

Il giorno 20 luglio 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 30.06.2026

La situazione del fondo di cassa si presenta come segue:

Fondo cassa al 01.01.2026	€ 29.307.317,15
Reversali emesse	**€ 6.698.051,48**
Mandati emessi	**-€ 12.003.343,14**
a) Saldo contabile dell'Ente	€ 24.002.025,49
b) Fondo di cassa del Tesoriere	€ 25.364.022,19
Differenza	**-€ 1.361.996,70**
- Reversali presso il Tesoriere non ancora riscosse	€ 0,00
+ Incassi effettuati dal Tesoriere senza reversali	€ 1.454.708,43
+ Mandati emessi non ancora pagati	€ 79.580,00
+ Mandati emessi da registrare	€ 0,00
- Reversali emesse da registrare	€ 0,00
-Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 172.291,73
TOTALE DIFFERENZA	0,00

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

Si allega la situazione al 30/06/2026 inviata dal Tesoriere Comunale.

Il saldo del conto di Tesoreria presso la Banca d'Italia di Genova, alla data del 30/06/2026 ammonta ad € 25.527.240,78

Ultimo numero di reversale 3178 del 25/06/2026
Ultimo numero di mandato 3018 del 25/06/2026.

Si dà atto che, alla data del 30/06/2026, erano complessivamente nella disponibilità del Comune le seguenti somme**:**

AGENTI CONTABILI	**SALDO**
MELINA FRANCO - Economo	**924,94**
ZUNINO DANIELA - Resp. Serv. Demografico	**865,80**
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	**1.790,74**
CONTIO CORRENTE POSTALE	**SALDO**
N. 1043272010 - Canone unico patrimoniale	**71.900,48**
TOTALE PARZIALE	**71.900,48**
TOTALE COMPLESSIVO	**73.691,22**

DETERMINAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA AL 30/06/2026

La cassa vincolata al 30/06/2026 è pari ad euro 6.145.040,47.

INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Il Revisore constata che nel secondo trimestre 2026 la tempestività dei pagamenti si attesta a – 18,76 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. 2006 del 21/04/2026, emessa su codice E.2.01.01.02.001 al cap. 3155/00 causale reversale: "Entrata parte somma dovuta da Regione Liguria per trasferimento quota del tributo speciale per il deposito di rifiuti solidi in

discarica, ai sensi di quanto disposto dalla L.R. n.23/20" di euro 205.901,65 = Debitore: Regione Liguria - *mastro capitolo di entrata n. 3155/00 assestato competenza € 223.910,66, accertamenti € 223.910,66 reversali emesse € 223.910,65 da incassare su accertamenti: € 0,01;*

- reversale n. 2690 del 27/05/2026, emessa su codice E.4.02.01.01.001 al cap. 3115/00 causale reversale: "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" – Saldo" di euro 213.415,89= Debitore: Ministero Pubblica Istruzione (MIUR) - *mastro capitolo di entrata n. 3115/00 assestato residui 503.204,45, accertamenti residui 503.204,45, reversali emesse € 503.204,45 da incassare su accertamenti: € 0,00;*
- reversale n. 3111 del 17/06/2026, emessa su codice E.4.02.01.02.001 al cap. 3103/23 causale reversale: "Eventi alluvionali del 16-17 ottobre e del 26-27 ottobre 2024. Entrata relativa alle spese sostenute per gli interventi di somma urgenza ammessi a contributo" di euro 355.750,00 = Debitore: Regione Liguria - *mastro capitolo di entrata n. 3103/23 assestato competenza 355.750,00, accertamenti competenza € 383.733,04 reversali emesse € 383.733,04, da incassare su accertamenti: € 0,00;*
- mandato di pagamento n. 1879 del 15/04/2026, emesso su codice U.2.02.01.09.003 al cap. 10102/10 causale mandato "P.N.R.R. Missione ": Rivoluzione verde e transazione ecologica – Componente 3 – Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici – Investimento 1.1 "Costruzione di nuove scuole mediante sostituzione" per euro 226.482,70, creditore: Dussmann Service S.r.l. - *mastro capitolo di spesa 10102/10 assestato competenza : € 2.794.046,16, impegnato: € 2.610.158,38, mandati € 515.978,78, disponibilità a pagare su impegnato € 2.094.179,60;*
- mandato di pagamento n. 2558 del 19/05/2026, emesso su codice U.2.02.01.09.014 al cap. 10830/56 causale "Riqualificazione della fascia litoranea fronte mare di Porto Vado – 2° lotto d'intervento – approvazione e liquidazione del 4° SAL" per euro 437.844,44, creditore: ITQ S.r.l. - *mastro capitolo di spesa 10830/56 assestato competenza: € 1.231.795,45, impegnato competenza € 1.031.795,45, mandati € 589.570,08, disponibilità a pagare su impegnato € 442.225,37;*

- mandato di pagamento n. 2903 del 18/06/2026, emesso su codice U.2.02.03.05.001 al cap. 10806/20 causale "Lavori di riqualificazione del parco giochi in località S. Genesio. 1° acconto incarico per redazione del PFTE e progetto esecutivo, per D.L. e coord. Sicurezza in fase di progettazione ver 202600005845194" di euro 32.341,71, creditore: 3S Studio Architetti Associatio - *mastro capitolo di spesa 10806/20 assestato residui: € 141.828,42, impegnato residui: € 141.828,42, mandati € 58.174,81, disponibilità a pagare su impegnato € 83.653,61.*

Il Revisore

Dott. Stefano Benedetti

f.to digitalmente

Copia cartacea di originale digitale
Prot. N. 0015137 del 24/07/2026 - Entrata
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

verbale n 58 verifica di cassa al 30/6/2026

Mittente: "Anna Morizio - Comune di Vado Ligure" <morizio@comune.vado-ligure.sv.it>
Destinatari: info@comune.vado-ligure.sv.it
Inviato il: 24/07/2026 10.02.31
Posizione: Casella istituzionale Mail/Posta in ingresso

Si inoltra il verbale n 58 del Revisore per la protocollazione, grazie!

Da:

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

Inviato:

venerdì 24 luglio 2026 09.51

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 di verifica di cassa al 30/6/2026 - verifiche mandati e reversali a campione

Buongiorno,

grazie mille per la documentazione e la collaborazione: invio in allegato verbale firmato digitalmente.

Buona giornata e buon lavoro

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 a l'attention exclusive du destinataire désigne ci-dessus. Si vous n'étés pas le destinataire du présent message ou une personne susceptible de pouvoir le lui délivrer, il vous est signifie 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. 58 verifica di cassa al 30-06-2026.pdf.p7m ( )

Copia cartacea di originale digitale
Prot. N. 0015137 del 24/07/2026 - Entrata
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

