

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

Verbale del Revisore Unico n. 2 del 24/02/2026

Oggi, 24 febbraio 2026 alle ore 9,00 presso il Comune di Castello D'Argile, è stata convocata dal Revisore unico la riunione per effettuare la verifica trimestrale di cassa relativo al periodo compreso dalla data dell'ultima verifica sino alla data del 31 dicembre 2025.

Il saldo inerente alla contabilità dell'Ente riporta i seguenti dati:

Contabilità di Diritto	
Fondo cassa al 01/01/2025	€ 1.468.525,20
Totale reversali (4728) emesse al 31/12/2025	€ 7.375.808,14
Totale mandati (2671) emessi al 31/12/2025	€ 7.255.636,96
Saldo cassa di Diritto al 31/12/2025	€ 1.588.696,38

Il saldo inerente alla contabilità di fatto del Tesoriere riporta i seguenti dati:

Contabilità di fatto - Tesoreria	
Fondo cassa al 01/01/2025	€ 1.468.525,20
Totale reversali (4728) emesse al 31/12/2025	€ 7.375.808,14
Totale reversali da incassare	€ -
Totale incassi da regolarizzare	€ -
Totale mandati (2671) emessi al 31/12/2025	€ 7.255.636,96
Totale mandati da pagare	€ -
Totale pagamenti da regolarizzare	€ -
Saldo di Cassa al 31/12/2025	€ 1.588.696,38
In virtù di quanto sopra, si manifesta una differenza pari ad	€ -

La verifica di cassa del Tesoriere evidenzia uno sbilancio rispetto al saldo del conto di Banca d'Italia di € 3.785,08 dovuto a:

sbilancio Banca d'Italia	
Provvisorio di Uscita n 1667 di euro 1.041,86 emesso dal tesoriere in data 31.12 e	€ 1.041,86
Provvisori di Entrata n 3565 e da 3578 a 3583 per totali euro 319,51 emessi dal tesoriere in data 31.12 e contabilizzati Bankit a gennaio 2026	€ 319,51
Provvisori di Entrata n 39-40-41 anno 2026 per totali euro 3.062,73 emessi da Bankit in data 31.12.25 e contabilizzati dal Tesoriere a gennaio 2026	€ 3.062,73
	€ 3.785,08

Servizio Economo Comunale

Il fondo in dotazione ammonta ad € 3.615,00. Il revisore ha verificato il saldo del giornale di cassa dell'economo alla data del 31/12/2025, dal quale si evince che risultavano sostenute spese regolarmente documentate per € 875,68 con un fondo cassa residuo di € 2.739,32, regolarmente reintegrati. I dati coincidono con la consistenza materiale di cassa.

Versamenti previdenziali e tributari

I versamenti CPDEL, INADEL E FONDO PREVIDENZA E CREDITO, IVA risultano essere stati effettuati nei termini di legge. Si acquisiscono in copia i modelli di versamento

Azioni esecutive o pignoramenti in corso

Si prende atto delle dichiarazioni rilasciate dai responsabili area demo anagrafica, area economica finanziaria, area gestione del territorio, che non sussistono al 31/12/2025 azioni esecutive o pignoramenti in essere nei confronti del Comune.

Controllo incassi e pagamenti

Al fine di accertare la regolarità e completezza della documentazione relativa ad incassi e pagamenti, il Revisore ha visionato, mediante controlli a campione n. 3 mandati di pagamento e n. 3 reversali di incasso senza riscontrare irregolarità. La relativa documentazione viene acquisita in copia dal revisore e tenuta agli atti. In particolare si acquisiscono:

- Mandato n. 2038 del 14/10/2025 di € 142,22 a favore di A2A ENERGIA SPA a saldo fattura n. 825500513617 del 16/09/2025 (di cui split per euro 25,65);
- Mandato n. 2247 del 18/11/2025 di € 2.476,73 a favore di CPDEL a saldo competenze di ottobre
- Mandato n. 2479 del 12/12/2025 di € 18.925,33 a favore di CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA a saldo quota capitale ristrutturazione immobile uso ufficio (rinegoziazione 2023 e 2025 fino al 2028);
- Reversale n. 3558 del 24/10/2025 di € 610 relativa all'incasso del canone unico occupazione suolo da Fingual SRL;
- Reversale n. 4620 del 31/12/2025 di € 20 relativa all'incasso ruolo di Mingotti Anna;
- Reversale n. 4716 del 31/12/2025 di € 4.202,32 relativa all'incasso di oneri edilizi di Roberta Maccaferri;

Alle ore 11.30 il revisore termina la verifica con la stesura e sottoscrizione del presente verbale.

Il revisore

(Dott.ssa Gualtieri Daniela)

