

## COMUNE DI ROBECCO PAVESE

PROVINCIA DI PAVIA

VERBALE del 16 04 2026

### VERBALE DELLA VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA

Il giorno 16 APRILE 2026 alle ore 10.00 - il Revisore Unico nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 28.12.2023

- preso atto delle risultanze del controllo interno procede alla verifica di cassa alla data del 31 MARZO 2026;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

premessi che

1. con atto di Consiglio Comunale n 18 del 13/11/2025 si è provveduto all'affidamento del servizio di Tesoreria comunale dal 01/01/2026 al 31/12/2030 alla Bper Banca Spa
2. il Servizio di Economato non è attivo

attesta quanto segue

- a) che il saldo di cassa della tesoreria alla data del 31 MARZO 2026, risultante dal giornale di cassa, è di euro **462.326,13**;
- b) che la situazione di diritto riconciliata alla data del 31 MARZO 2026 sulla base delle risultanze delle scritture contabili dell'ente è di euro **462.326,13** dettagliata come segue:

Fondo di cassa al 01.01.2026	+	euro	529.052,89
Reversali emesse sino al n. 135	+	euro	65.440,32
Reversali emesse non prese in carico dal tesoriere	-	euro	0,00
Riscossioni effettuate senza reversali	+	euro	10.202,39
Mandati emessi sino al n. 155	-	euro	147.091,68
Mandati a copertura	+	euro	4.722,21
Pagamenti effettuati senza emissione di mandati	-	euro	0,00
Mandati emessi non presi in carico dal tesoriere	+	euro	0,00
Saldo		euro	462.326,13

- c) che la conciliazione fra il saldo del tesoriere e quanto risulta dai registri contabili dell'ente è così rappresentata:

**Riconciliazione**

Saldo Contabile	447.401,53
Reversali emesse e non riscosse (-)	0,00
Mandati emessi non pagati (+)	4.722,21
Provisori di Entrata da Regolarizzare (+)	10.202,39
Provisori di Spesa da Regolarizzare (-)	0,00
<b>Saldo di Conciliazione al 31/03/2026</b>	<b>462.326,13</b>

Il Revisore prende atto della riconciliazione dei dati.

d) Si è inoltre rilevato da una verifica a campione di mandati e reversali (allegati in copia) quanto segue:

- I mandati e le reversali contengono gli elementi minimi previsti dal D.Lgs. 267 del 18/08/2000;
- I mandati sono stati emessi entro il limite di stanziamento del capitolo;
- Il pagamento è stato effettuato entro i termini comunicati dall'ente;
- Sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;

e) che l'anticipazione di cassa non è stata attivata;

f) che il Tesoriere custodisce i titoli e valori di proprietà dell'ente:

- azioni : n. 10 da € 100,00 per complessivi € 1.000,00 (ASM VOGHERA SPA partecipata)
- libretti euro 0
- depositi cauzionali: polizza fidejussoria € 68.868,55 - Piano di Lottizzazione B.B.V. Srl – Deliberazione di Consiglio Comunale n.11/2008.

come da allegato.

**Servizio Economato**

- a) che il servizio economato non è attivo.
- b) che non è presente il fondo per anticipazione indennità di missione;
- c) che il denaro è conservato presso la sede del Comune di Robecco Pavese;

**Nomina agenti contabili**

Con il seguente decreto Sindacali n. 10 del 22/06/2024 si è provveduto ad attribuire alla dipendente Gramegna Cristina la qualifica di Agente contabile principale, con i rispettivi obblighi conseguenti, come segue:

- riscossione dei diritti sul rilascio di atti e certificazioni interessanti gli uffici,
- riscossione diritti fotocopie

Il Revisore Unico  
Dott. Luigi Riccardo Leone

