

**VERBALE N. 12 DEL 14.05.2026**  
**VERIFICA SALDO DI TESORERIA AL 31 MARZO 2026**  
**COMUNE DI CALENDASCO**

**TESORERIA**

La tesoreria è affidata a oggi alla Banca Credit Agricole Italia Spa Filiale di S. Nicolò di Rottofreno (PC)

Le risultanze al 31 MARZO 2026 sono le seguenti:

Fondo cassa Ente al 01/01/2026	€ 1.228.081,85
(+) Reversali emesse ultima n. 307	€ 366.129,48
(-) Mandati emessi ultimo n. 473	€ 862.325,88

<b>Saldo cassa di diritto dell'Ente</b>	<b>€ 731.885,45</b>
---	---------------------

Fondo cassa Tesoreria al 01/01/2026	€ 1.228.081,85
(+) Riscossioni	€ 447.111,74
(-) anticipazione	€ 0,00
Pagamenti effettuati	€ 849.867,29

<b>Saldo cassa di Tesoreria</b>	<b>€ 825.326,30</b>
---------------------------------	---------------------

(+)	
<b>Differenza tra saldo di fatto e di diritto</b>	<b>€ 93.440,85</b>

5

*[Handwritten signature]*

**CONCILIAZIONE TRA SALDO di TESORERIA e SALDO di DIRITTO DELL'ENTE**

(-) Reversali non riscosse	€ 0,00
(+) Riscossioni senza reversali	€ 80.982,26
(-) Reversali non contabilizzate da Tesoriere ma emesse dall'Ente	€ 0,00
(+) Mandati non pagati	€ 12.474,39
(-) Pagamenti eseguiti da Banca i cui mandati non sono stati contabilizzati	€ 0,00
(-) Pagamenti eseguiti da Banca senza mandato	€ 15,80
(+) Mandati non inviati dall'Ente	€ 0,00
(+) Mandati emessi dall'Ente ma non contabilizzati da banca	€ 0,00
(-) Utilizzo anticipazione	€ 0,00

<b>Differenza tra saldo di tesoreria e di diritto dell'Ente</b>	<b>€ 93.440,85</b>
---	--------------------

**CONCORDANZA CON IL SALDO IN BANCA D'ITALIA**

<b>Saldo di tesoreria al 31/03/2026</b>	<b>825.326,30</b>
Riscossioni effettuate dal Comune NON contabilizzate nella contabilità speciale	237,50
Pagamenti effettuati dal Comune NON contabilizzati nella contabilità speciale	0,00
Versamenti presso contabilità speciale NON contabilizzati dal tesoriere	48,97
Prelievi dalla contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere	0,00
<b>Totale riconciliato con il saldo del Tesoriere = A-B+C+D</b>	<b>825.137,77</b>

Il saldo banca d'Italia al 31/03/2025 si discorda dal saldo del conto di tesoreria per €. 188,53  
raccordato con:

- 4 reversali per € 237,50 non ancora trasferiti in banca Italia al 31/03/2026
- 1 sospeso di entrata per € 48,97 contabilizzati da banca Italia ma non dal tesoriere al 31.03.2026

### CASSA VINCOLATA

Si procede ad una verifica dettagliata delle movimentazioni di cassa vincolata avvenute nel 1 trimestre 2026 accertando quanto segue:

Cassa vincolata al 01/01/2026	643.946,39
Riscossioni	0,00
Pagamenti	118.684,53
<b>Cassa vincolata al 31/03/2026</b>	<b>525.261,86</b>

Il Comune di Calendasco non ha utilizzato la cassa vincolata per il finanziamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del Tuel.

Il Revisore attesta che sono state eseguite sul primo trimestre 2026, secondo una metodologia di controllo a campione, le opportune verifiche sui mandati e reversali.

Il Revisore ha estratto a campione tra i 473 mandati (dal n. 1 al 473) e le 307 reversali (dal n. 1 al n. 307) emessi al 31.03.2026 i seguenti documenti:

Ordinativi d'incasso n. 193 e 225

Mandati di pagamento n. 317 e 356

Il Revisore ha verificato per i sopra elencati documenti contabili la relativa documentazione da lui acquisita agli atti.



### VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Nel trimestre sono stati trasmessi i seguenti F24 EP:

PERIODO	IMPORTO	DATA QUIETANZA
Gennaio	30.239,42	16/02/2025
Febbraio	29.836,47	16/03/2026
Marzo	42.509,36	16/04/2026

## ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

L'ente non ha attivato l'anticipazione di cassa con il proprio tesoriere.

Si dispone la conservazione del presente verbale nell'apposito fascicolo.

Il Resp. Finanziario

(Dott.ssa Sarracino Marialuisa)

*Marialuisa Sarracino*



Il Revisore

(Dott. Terenziani Giovanni)

*Giovanni Terenziani*