

**BIANCO PIERGIORGIO DOMENICO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE - REVISORE ENTI PUBBLICI**

Spett. le
Comune di Valperga (TO)
Via Matteotti n. 19
10087 – VALPERGA (TO)

OGGETTO: VERBALE DI CASSA PRIMO TRIMESTRE 2026

VERBALE DI CASSA N. 2 del 21.05.2026 RIFERITO AL 1° TRIMESTRE 2026

Il giorno ventuno del mese di maggio dell'anno 2026, alle ore 14,35 il Revisore dei Conti Dott. Piergiorgio Domenico BIANCO, nominato con Delibera n. 42 del 10.08.2023, si è recato presso il Comune di Valperga (TO), per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (art. 223 e 239 D. Lgs. 267/00) e più in generale, una verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione (art. 239, comma 1, lett. c, D. Lgs. 267/00).

Assiste per il Comune il Responsabile dei Servizi Finanziari Antonietta Mancuso.

SERVIZIO DI TESORERIA

Il servizio di tesoreria, regolarmente istituito ai sensi di quanto disposto dall'art. 63 del Regolamento di Contabilità approvato, è stato affidato alla Banca Unicredit S.P.A. – Agenzia di Cuorgnè (TO) in base a convenzione deliberata dal C.C. (delibera nr. 36 del 18 Novembre 2022, come modificata dalla delibera di Giunta Comunale n. 57 del 12.06.2023) per il periodo 01 Aprile 2023 - 31 Dicembre 2027.

Il giornale di cassa del Tesoriere risulta aggiornato al 31.03.2026.

Il saldo effettivo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro **1.209.965,63** e concilia con i dati risultanti dalla Tesoreria per Euro **1.209.965,63**.

Con determinazione del Settore Servizi Generali, Finanziario e Tributi n. 117 del 09.04.2026 è stata liquidata la somma di Euro 655,79 riferita ai buoni di pagamento dal n. 1 al n. 10 per dare discarico all'economista comunale.

Il saldo presso la Banca d'Italia al 31 marzo 2026 ammonta ad Euro 0,00 (zero) sul conto infruttifero ed Euro 589,00 sul conto fruttifero.

Il saldo di economato alla data odierna ammonta ad Euro 1.113,15.

UFFICIO TECNICO

Il registro dei diritti, delle concessioni edilizie, dei certificati di destinazione urbanistica, delle autorizzazioni, delle certificazioni e delle attestazioni è correttamente tenuto.

Nel 1° trimestre 2026 sono stati rilasciati n. 2 permessi di costruire.

Il registro degli incassi dei diritti di segreteria dell'Ufficio tecnico è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata è del 31.03.2026, per un importo di Euro 160,00, pagato con codice avviso: 01265090000017759.

UFFICIO ANAGRAFE

A partire dal mese di dicembre 2024, sono stati soppressi i diritti di segreteria dell'anagrafe giusta deliberazione Giunta Comunale n. 95 del 17.11.2024.

**BIANCO PIERGIORGIO DOMENICO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE CONTABILE - REVISORE ENTI PUBBLICI**

ADEMPIMENTI VARI

Gli uffici di Ragioneria hanno proceduto alla liquidazione delle fatture attive e passive del 1° trimestre 2026.

Inoltre vengono verificati le procedure della fattura elettronica e dello SPILT PAYMENT, nonché la presenza dell'attestazione dei pagamenti e dei tempi medi riferiti al 1° trimestre 2026.

Inoltre si riscontra la certificazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulle tempestività dei pagamenti del periodo interessato indice di tempestività - 22 gg.

Il Revisore ha controllato i seguenti documenti:

1. Mandato di pagamento n. 215 del 18/02/2026 di Euro 16.271,80 per pagamento VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP - IVA SPLIT ISTITUZIONALE - MESE DI GENNAIO 2026
2. Reversale d'incasso n. 348 del 25/02/2026 di Euro 50,37 per Regolarizzazione Provvisori (PagoPA) - QUOTA STATALE DIRITTI C.I.E. MESE DI FEBBRAIO 2026 - FABBRO MATISSE - GALATI GIORDANO EROS - TINIVELLINI DONATELLA MARIA

Si dà atto che la cassa vincolata al 31.03.2026 è pari ad Euro 243.858,34 e concilia con la cassa vincolata del tesoriere.

Si dà atto che l'ente ha trasmesso la dichiarazione IVA 2026 – periodo di imposta 2025 - in data 20.04.2026, prot. n. 26042014511356605-000137 e che è stata comunicata la liquidazione periodica IVA relative al 1° trimestre prot. n. 406429112 del 19.5.2026.

Alle ore 14,50 viene conclusa la verifica di cassa, consegnando i documenti esaminati al Responsabile del Servizio Finanziario e sottoscrivendo del presente verbale.

Valperga, li 21.05.2026

Il Revisore del Conto
Piergiorgio Domenico Dott. BIANCO

