

**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 QUARTO TRIMESTRE 2025

VERBALE DI CASSA N. 1 del 05.02.2026 RIFERITO AL 4° TRIMESTRE 2025

Il giorno cinque del mese di febbraio dell'anno 2026, alle ore 14,30 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 31.12.2025.

Il saldo effettivo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi Euro **1.602.250,51** e concilia con i dati risultanti dalla Tesoreria per Euro **1.602.250,51**.

Con determinazione del Settore Servizi Generali, Finanziario e Tributi n. 362 del 30.12.2025 è stata liquidata la somma di Euro 1.173,26 riferita ai buoni di pagamento dal n. 18 al n. 45 per dare discarico all'economo comunale.

Si è provveduto al versamento in data 30.12.2025 presso la Tesoreria comunale della somma di Euro 326,74 quale avanzo di gestione per l'anno 2025.

Il saldo presso la Banca d'Italia al 31.12.2025 ammonta ad Euro 0,00 (zero) sul conto infruttifero ed Euro 0,00 (zero) sul conto fruttifero.

Il saldo di economato in data odierna ammonta ad Euro 1.500,00.

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 4° trimestre 2025 sono stati rilasciati n. 7 permessi di costruire.

Il registro degli incassi dei diritti di segreteria dell'Ufficio tecnico è informatizzato e l'ultima registrazione effettuata è del 03.12.2025, per un importo di Euro 10,00, pagato con codice avviso: 01255090000102147.

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 4° trimestre 2025.

Il versamento per IVA Commerciale relativa all'acconto 2025 ammonta ad Euro 2.142,73, di cui se ne riscontra il pagamento in modello F24 in data 15.12.2025.

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 4° trimestre 2025.

Inoltre si riscontra la certificazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulle tempestività dei pagamenti del periodo interessato indice di tempestività - 20,00 gg.

Sul sito internet è presente la relazione per tutti gli adempimenti sull'anticorruzione.

Il Revisore ha controllato i seguenti documenti:

- a) Mandato di pagamento n. 1452 del 24.10.2025 di Euro 13.788,28, per Pagamento Fatt. n. 412511683341 del 14/05/2025 - FORNITURA GAS NATURALE - PERIODO DI RICALCOLO 01.01.2024 - 31.03.2024;
- b) Reversale d'incasso n. 2218 del 10.12.2025 di Euro 1.800,00, per Regolarizzazione Provvisori (PagoPA) - PROVENTI CONCESSIONE N. 2 URNE CINERARIE - LOTTO B - FILA 3^ - N. 26 E N. 27 PER AIMONE DOMENICO E ARCURI CARMELA;

Si dà atto che la cassa vincolata al 31.12.2025 è pari ad Euro 243.858,34 e concilia con la cassa vincolata del tesoriere.

Alle ore 15,15 viene conclusa la verifica di cassa, consegnando i documenti esaminati al Responsabile del Servizio Finanziario e sottoscrivendo del presente verbale.

Valperga, li 05.02.2026

Il Revisore del Conto
Piergiorgio Domenico Dott. BIANCO

