

COMUNE DI SAN CARLO CANAVESE

Città Metropolitana di Torino

Verbale del Revisore dei conti n. 10 del 13 Maggio 2026

**Oggetto: Verbale della verifica trimestrale di cassa e delle gestioni degli agenti contabili.
I Trimestre 2026**

Nel presente verbale viene data formalizzazione definitiva alle verifiche di cassa compiute in relazione al primo trimestre dell'anno 2026 effettuate sulla base della documentazione fornita dall'Ente con la collaborazione del Dottor Gianfranco Sartoretti, responsabile dell'area economico finanziaria - tributi del comune.

Premesso

a) che il servizio di Tesoreria è stato affidato ad IntesaSanpaolo;
b) che il servizio di economato è affidato alla rag. Elena Fornelli Coletti nominata con Decreto del Sindaco n. 3 del 22 dicembre 2017 prot. 9753,
si riporta quanto segue:

1. Tesoreria Comunale

La situazione di Cassa del Comune al 31 marzo 2026 raffrontata con le risultanze di Tesoreria e con esse riconciliata, tenuto conto di quanto espresso in premessa risulta sintetizzata nei prospetti di seguito riportati.

		Primo trimestre 2026			
				Conto di fatto	Conto di diritto
T e s o r e r i a	Fondo cassa a inizio esercizio			2.959.643,32	2.956.643,32
	reversali riscosse			430.486,32	430.486,32
	Reversali da riscuotere				0,00
	Reversali pervenute al Tesoriere non caricate				
	riscossioni da regolarizzare con reversali		57.683,43	57.683,43	57.683,43
	totale delle entrate			488.169,75	488.169,75
	uscite				
	mandati pagati			803.739,15	803.739,15
	mandati da pagare		28.257,55		43.857,42
	pagamenti da regolarizzare con mandati			0,29	0,29
	totale delle uscite			803.739,44	847.596,86
	Saldo risultante			2.644.073,63	2.597.216,21
C o n t a b i l i t à C o m u n a l e	Entrate				
	fondo cassa a inizio esercizio				2.956.643,32
	reversali emesse				430.700,26
	Ultima reversale n.:	508			
	di cui				
	conto competenza		333.416,24		
	Importo iniziale		2.939.546,31		
	edi cui anno precedente		521.050,23		
	di cui già imputato				
	importo effettivo		2.418.496,08		
	di cui eliminato				
	di cui esigibili				
	importo effettivo dell'anno in corso		2.939.546,31		
	di cui incassato		333.416,24		
	Residui dalla competenza		2.606.130,07		
	Conto residui			97.284,02	
	Residui iniziali		800.924,65		
	Accertamenti residui		800.924,65		
	di cui incassato		97.284,02		
	di cui eliminato		0,68		
	Accertamenti residui		703.639,95		
	totale delle entrate				
	uscite				
	mandati emessi				849.319,65
	Ultimo mandato n.:	424			
	di cui				
	Conto competenza			586.307,90	
	Importo iniziale		3.873.449,65		
	edi cui anno precedente		1.475.798,46		
	di cui già imputato				
	importo effettivo		2.397.651,19		
	di cui eliminato				
	di cui esigibili				
	importo effettivo dell'anno in corso		3.873.449,65		
	di cui pagato		586.307,90		
	Economie di competenza				
	FPV spese correnti				
	FPV spese conto capitale				
	Residui dalla competenza		3.287.141,75		
	Conto residui			263.011,75	
	Residui iniziali		879.450,67		
	Impegni residui		879.450,67		
	di cui pagato		263.011,75		
	di cui eliminato		4.606,60		
	Impegni residui		611.832,32		
	totale delle uscite				849.319,65
	saldo risultante				2.538.023,93
Raffronto saldi risultanti					
saldo risultante presso il tesoriere (conto di diritto)					2.597.216,21
saldo risultante presso l'ente					2.538.023,93
differenza da raccordare					59.192,28
(+)					
reversali emesse da incassare			213,94		
(+)				0,29	
pagamenti senza mandato					
(+)					
reversali annullate					
(+)			0,00	0,00	
reversali pervenute al tesoriere non caricate					
					214,23
(-)					
incassi in attesa di reversali			57.683,43		
mandati da pagare			28.257,55		
(-)					
mandati annullati					
(-)			1.723,08		
mandati pervenuti al tesoriere non caricati					
					59.406,51
differenza raccordata					-59.192,28

I dati trovano riscontro nelle risultanze riferite al 1° trimestre 2026 dal portale SIOPE – RGS.

La documentazione e le informazioni oggetto delle verifiche effettuate risultano depositate o presenti presso l'ente.

Il revisore

Dott. Aldo Occhetta

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a horizontal line and a small flourish.