



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Verbale n. 9 del 31/07/2026

Oggetto: verifica di cassa al 30/06/2026

Il giorno 31 del mese di luglio anno 2026 la sottoscritta Dott.ssa Chiara Longoni, revisore unico del Comune di Provaglio d'Iseo, nominata con delibera di Consiglio Comunale n. 02 del 14/02/2026 a seguito del sorteggio effettuato in data 22/12/2025 presso la Prefettura di Brescia, procede alla verifica periodica di cassa.

Nell'incombenza odierna è assistita dal dott. Andrea Pagnoni nominato con decreto sindacale n. 03 del 09/07/2024 Responsabile EQ Settore Economico-finanziario per la durata di tre anni rinnovabile fino al termine del mandato amministrativo del Sindaco.

Dopo aver acquisito dal responsabile di Settore la documentazione relativa (allegato "A") ha potuto verificare che:

FONDO DI CASSA CONTABILITA'	
Fondo cassa al 01/01/2026	€ 2.486.580,86
Reversali (da n. 01 alla numero 1513)	€ 2.763.145,92
Mandati (da n. 01 al numero 1277)	€ 3.190.135,22
Fondo cassa al 30/06/2026	€ 2.059.591,56

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/06/2026 con n. 1513 per euro 21,20 con causale "A copertura del sospeso n. 2151 /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2026-06-24CIPBITMM-0000000000002436 2026-06-24CIPBITMM-0000000000002436 TRXID: 0126062402374947".

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Entrate	1513	2.763.145,92
Competenza	1196	2.141.328,15
Residui	316	621.817,77

L'ultimo mandato di pagamento è stata emesso in data 25/06/2026 con n. 1277 per euro 2.648,62 con causale "Pagamento fattura n. 23/PA".



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

L'ammontare complessivo dei mandati emesse è il seguente:

Uscite	1277	3.190.135,22	24.611,35
Competenza	924	2.472.634,01	10.537,20
Residui	351	717.501,21	14.074,15

Dall'attestazione del tesoriere Intesa San Paolo alla data del 30/06/2026, acquisita al protocollo dell'ente n. 6425 in data 10/07/2026 (allegato "B"), risulta un fondo cassa di fatto di € **2.758.138,37**, come di seguito indicato:

FONDO DI CASSA TESORERIA	
Fondo cassa al 01/01/2026	€ 2.486.580,86
Entrate	€ 3.494.839,07
Uscite	€ 3.223.281,56
Fondo cassa al 30/06/2026 di diritto	€ 2.469.322,30
Fondo cassa al 30/06/2026 di fatto	€ 2.758.138,37

con una differenza in meno di € **698.546,81**, così giustificata:

+ mandati rimasti da pagare	203,20
+ riscossioni senza reversali (da regolarizzare)	846.036,46
-pagamenti in attesa di mandato (da regolarizzare)	- 33.349,54
- reversali non caricate dal Tesoriere	- 114.343,31
Verifica quadratura	698.546,81

Per quanto concerne l'allineamento tra i dati tra contabilità dell'ente e la tesoreria si evidenzia la piena corrispondenza degli stanziamenti di bilancio riferiti alla gestione residui, alla gestione competenza che risultano aggiornati alle movimentazioni approvate con i provvedimenti di variazione al bilancio finanziario.

Si procede inoltre all'analisi periodica dei flussi di cassa al 30/06/2026 effettuata prendendo i dati SIOPE al link: <https://www.siope.it/Siope/> e poi procedere con scelta menù "Ente" e successivamente "Prospetti periodici" come da prospetti allegati (allegato D-E).

Nel corso del trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa tesoreria. Il limite massimo di anticipazione è stato quantificato con deliberazione della Giunta Comunale n. 2 del 13/01/2026.

Si dà atto che risultano rispettati l'indicatore di tempestività dei pagamenti trimestrale (allegato F) ed è stato certificato il dato del debito commerciale al termine del trimestre (allegato G).



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

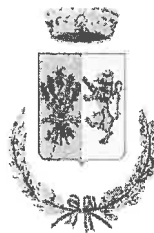
L'ente con delibera della Giunta Comunale n. 16 del 19/02/2026 ha approvato il piano annuale dei flussi di cassa – Anno 2026 - Art. 6 del decreto legge 155/2024 (legge 189/2024) ed ha verificato le risultanze al termine del primo trimestre con determina n. 155 del 07/04/2026.

Si procede quindi all'analisi degli estratti conti dei conti correnti postali al 30/06/2026 (allegato "H") che rilevano i seguenti saldi:

CONTO	DIVISA	DATA SALDO	SALDO
IT 73 Z 07601 11200 001045957063 BIC/SWIFT BPPIITRRXXX COMUNE PROVAGLIO D'ISEO IMPOSTA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI	EUR	30/06/2026	12.267,05
IT 44 J 07601 11200 000012440251 BIC/SWIFT BPPIITRRXXX COMUNE PROVAGLIO D'ISEO UFF. POLIZIA MUNICIPALE	EUR	30/06/2026	745,41
IT 57 P 07601 11200 000014548259 BIC/SWIFT BPPIITRRXXX COMUNE PROVAGLIO D'ISEO SERVIZIO TESORERIA	EUR	30/06/2026	475,60
IT97 S 07601 11200 000087005591 BIC/SWIFT BPPIITRRXXX COMUNE PROVAGLIO D'ISEO ADD ALL'IRPEF SERV.TESORERIA	EUR	30/06/2026	-50,89

Si prende in esame in seguito il saldo di cassa del servizio economato relativo al secondo trimestre 2026 pari a **€ 97,65** come da determinazione n. 272 del 07/07/2026 (allegato "I") e come di seguito rappresentato:

+	Fondo iniziale	500,00
+/-	Variazioni	0,00
-	Buoni emessi	308,75
+	Reintegri	203,20
-	Anticipi emessi	0,00
-	Buoni d'acquisto non regolarizzati	0,00
-	Restituzioni finali	296,80
=	Disponibilità di spesa	97,65
=	Giacenza di cassa	97,65



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Il revisore prende atto che i titoli e valori di proprietà (allegato "L") dell' Ente consistono in:

Denominazione C.Fiscale	Dt inizio	Quota	Valore nominale	% possesso	Tipo diritto
SVILUPPO TURISTICO LAGO D'ISEO S.P.A. 00451610174	30/04/2003	1.854	11.124	0,69 %	PROPRIETA'
A Q M S.R.L. 01746710175	31/12/2004	-	35.000	0,97 %	PROPRIETA'
AGS AZIENDA GLOBAL SERVICE S.R.L. IN BREVE AGS S.R.L. 02594040988	30/12/2004	-	10.000	51 %	PROPRIETA'
GARDA UNO S.P.A. 87007530170	02/03/2017	10.000	10.000	0,1 %	PROPRIETA'
"TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO S.R.L." IN LIQUIDAZIONE 98002670176	14/11/2002	-	2.940	2,94 %	PROPRIETA'
CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO IN SIGLA "SEBINFOR" 98096890177	28/03/2001	-	-	-	-
COGEME - SERVIZI PUBBLICI LOCALI S.P.A. IN BREVE COGEME S.P.A. 00298360173	28/06/2001	3.880	12.028	0,29 %	PROPRIETA'

Si prende atto inoltre dell'assegno circolare n. 4076034931 di €. 206,58 rif pratica 5070/2017 (allegato "M").

Si evidenzia inoltre che :

1. i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
2. le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
3. è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
4. è rispettata la regolarità degli adempimenti fiscali;
5. è correttamente tenuta la contabilità Iva;
6. è stato correttamente pagato il premio INAIL;
7. sono state regolarmente pagate le ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato;

Si ritiene quindi di approvare la presente verifica di cassa dando atto della regolare tenuta delle scritture contabili e del fondo di cassa alla data del 30/06/2026.

Si allegano risultanze della documentazione predisposta dal Responsabile dell'area economico-finanziaria.



Comune di Provaglio d'Iseo
(Provincia Brescia)
AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Provaglio d'Iseo, 31 luglio 2026

IL REVISORE UNICO
Dott. ssa Chiara Longoni

**IL RESPONSABILE AREA ECONOMICO
FINANZIARIA**
Dott. Andrea Pagnoni
