



Comune di Valbrenta

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE

DELL'ORGANO DI REVISIONE

n. 17 del 13 ottobre 2025

Il giorno 13 ottobre 2025, alle ore 9:00, presso la sede municipale del Comune di Valbrenta (VI) in Carpanè, Piazza IV Novembre 15, il sottoscritto Antonio Fabris, Revisore unico dei conti del Comune di Valbrenta, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 29 luglio 2025,

visti

- lo statuto e il regolamento di contabilità del Comune;
- gli artt. 223 e 239 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico degli Enti Locali);

rilevato

- che l'ultima verifica ordinaria di cassa è stata effettuata in data 18 luglio 2025, come risulta dal relativo verbale n. 12/2025, debitamente sottoscritto ed archiviato dal precedente Revisore Unico Maurizio Zanni;
- che nell'espletamento dell'odierna verifica il Revisore è assistito dalla dipendente comunale Signora Lorena Ceccon, funzionario incaricato dal Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Moira Bressan.

Tutto ciò premesso, si procede alla verifica degli adempimenti effettuati dall'Ente, aventi scadenza nel 3° trimestre 2025, nonché alla verifica ordinaria di cassa, ai sensi dell'art. 223 del TUEL,

attestando

quanto di seguito indicato.

Situazione degli incassi e dei pagamenti

Nel periodo di riferimento (3° trimestre 2025) risultano emesse complessivamente n. 871 reversali (ordinativi di incasso) e n. 929 mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso (n. 2098) è stata emessa in data 29/09/2025 per 92,76 euro, con causale: "ritenuta su: Progetto Ci sto Affare fatica ed. 2025...".

L'ultimo mandato di pagamento (n. 2742) è stato emesso in data 29/09/2025 per 1.810,20 euro, con causale: "contributo affido minori (id 1526)...".

L'ammontare complessivo degli ordinativi di incasso emessi nel 3° trimestre 2025 è pari ad euro 1.027.243,84, di cui euro 942.193,40 in conto competenza ed euro 85.050,44 in conto residui.

L'ammontare complessivo dei mandati di pagamento emessi nel 3° trimestre 2025 è pari ad euro 2.177.687,73, di cui euro 2.085.232,33 in conto competenza ed euro 92.455,40 in conto residui.

Si riepilogo nella tabella sottostante la situazione complessiva degli ultimi 2 trimestri, sottoposti a revisione.

ULTIMI DUE TRIMESTRI 2025		
DATTAGLIO DATI RACCOLTI	III° TRIMESTRE 2025	II° TRIMESTRE 2025
<u>Numero Reversali (ordinativi di incasso)</u>	871	671
Ultima reversale di incasso	2098	1227
Data emissione	29/09/2025	26/06/2025
Causale	"ritenuta su Progetto Ci sto Affare fatica ed. 2025..."	"ritenuta su consumi gas ..."
Importo	92,76	7,01
L'ammontare complessivo degli ordinativi di incasso emessi	1.027.243,84	2.634.343,06
In conto competenza	942.193,40	2.397.054,20
In conto residui	85.050,44	237.288,86
<u>Numero Mandati</u>	929	979
Ultima mandato di pagamento	2742	1813
Data emissione	29/09/2025	30/06/2025
Causale	"Contributo affido minori (id 1526)..."	"liquidazione a favore di Comperio SRL ..."
Importo		1657
L'ammontare complessivo dei mandati di pagamento emessi	2.177.687,73	2.087.471,62
In conto competenza	2.085.232,33	1.937.674,46
In conto residui	92.455,40	149.797,16

Il Revisore svolge poi dei controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del 3° trimestre del 2025, estraendo in modo causale, attraverso il generatore di numeri causali presente all'indirizzo internet <https://wwwservizi.regione.emilia-romagna.it/generatore/>, **nove** reversali di incasso e **quindici** mandati di pagamento. I dati verificati sono riportati nei due prospetti che seguono:

REVERSALI DI INCASSO VERIFICATE:

9

NUMERO	DATA	IMPORTO	CAUSALE	CAPITOLO
1268	07/07/2025	229.692,80	"imposta municipale unica 2025 (a copertura)"	11005
1343	21/07/2025	3.302,16	"lotto valstagna a19 2024 valstagna derivante dal lavoro di compensazione ..."	31104
1365	21/07/2025	2.254,00	"accertamenti imu 2019/2022 (a copertura)"	11006
1525	07/08/2025	9.352,61	"lotto resinoso particella valstagna 9a 2018 (a copertura)"	31104
1533	07/08/2025	15.755,90	"canone concessione aree cava col riondo (a copertura)"	31401
1876	01/07/2025	1.203,13	"addizionale comunale irpef giugno 2025 (a copertura)"	11016
1904	01/09/2025	1.730,29	"addizionale comunale irpef agosto 2025 (a copertura)"	11016
1961	12/09/2025	5.544,89	"contributo inadel previdenza - mese di settembre"	91220
2032	18/09/2025	2.636,70	"ritenuta su: consumi energia elettrica illuminazione pubblica"	91120

MANDATI DI PAGAMENTO VERIFICATI:

15

NUMERO	DATA	IMPORTO	CAUSALE	CAPITOLO
1845	07/07/2025	380.887,98	"liquidazione fatture di co.ma.c. srl n 221 del 02-07-2025 cig a03dddaac2"	105550
1861	11/07/2025	56.762,73	"piano di zona dei servizi sociosanitari - liquidazione acconto 2025... "	127211
1898	15/07/2025	7.077,64	"stipendi mese di luglio"	16000
1924	15/07/2025	58,02	"stipendi mese di luglio"	20002
1933	15/07/2025	39,15	"contributo irap - vers.c/ente luglio"	21020
1966	15/07/2025	3.798,48	"stipendi mese di luglio"	127000
2107	30/07/2025	32,71	"consumi gas naturale scuola elementare san nazario 1 luglio 2024 / 30..."	42077
2208	12/08/2025	107,95	"tfr ulteriori elementi - vers.c/ente agosto"	12012
2273	12/08/2025	39,15	"contributo irap - vers.c/ente agosto"	21020
2291	12/08/2025	18,00	"stipendio mese di agosto"	95002
2393	27/08/2025	32,71	"consumi servizio idrico integrato biblioteca valstagna"	52076
2394	27/08/2025	410,58	"consumi servizio idrico cimiteri"	129076
2501	12/09/2025	7.077,64	"stipendi mese di settembre"	16000
2534	12/09/2025	39,15	"contributo irap - vers.c/ente settembre"	21020
2551	12/09/2025	18,00	"stipendi mese di settembre"	95002

Sulla base dei controlli a campione di cui sopra, il Revisore ha accertato che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono tutti regolarmente estinti alla data della presente verifica;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- nella rilevazione degli accertamenti delle entrate e degli impegni di spesa è stato rispettato il principio della competenza finanziaria.

Adempimenti previdenziali

Per quanto riguarda le denunce contributive relative ai mesi di giugno, luglio e agosto 2025, si dà atto che le stesse sono state regolarmente presentate all'INPS nei termini previsti dalla legge, come risulta dalle relative ricevute di presentazione acquisite agli atti:

ADEMPIMENTI PREVIDENZIALI

PERIODO	DATA PRESENTAZIONE	ID TRASMISSINE	FILE DOSSIER
06/2025	15/07/2025	94169616	0625_Ricevuta_94169616
07/2025	14/08/2025	95160725	0725_Ricevuta_95160725
08/2025	16/09/2025	95549738	0825_Ricevuta_95549738

Adempimenti fiscali

Il Revisore ha rilevato che sono stati regolarmente adempiuti gli obblighi fiscali relativi alla presentazione telematica della:

comunicazione della liquidazione periodica IVA del 2° trimestre 2025, effettuata in data 1° settembre 2025, identificativo all'Agenzia delle Entrate n. 381718193;

Il Revisore procede poi al controllo della contabilità IVA e dà atto di quanto segue:

la liquidazione Iva del 2° trimestre 2025 relativa ai lotti boschivi è riportata alle pagg. 3/2025 del relativo sezionale e il debito d'imposta è pari ad euro 5.598,93;

la liquidazione Iva del 3° trimestre 2025 relativa ai lotti boschivi è riportata alle pagg. 5/2025 del relativo sezionale e il debito d'imposta è pari ad euro 5.647,83;

la liquidazione Iva del 2° trimestre 2025 relativa alla gestione degli impianti sportivi risulta non movimentata;

la liquidazione Iva del 3° trimestre 2025 relativa alla gestione degli impianti sportivi è riportata alle pagg. 4/2025 del relativo sezionale e il debito d'imposta è pari ad euro 46,20;

la liquidazione Iva del 2° trimestre 2025 relativa all'attività istituzionale risulta non movimentata;

la liquidazione complessiva del 2° trimestre 2025 è stampata alla pag. 3/2025 del registro riepilogativo e il debito IVA totale (comprensivo degli interessi dell'1%, pari ad euro 55,99), è pari ad euro 5.654,92, che corrisponde con l'importo versato con F24 nel rispetto della scadenze.

Si è verificata la LIPE del secondo trimestre e il regolare invio nei termini.

Comunicazioni liquidazioni periodiche IVA

Annualità disponibili

✓ 2025

✓ 2024

✓ 2023

✓ 2022

✓ 2021

✓ 2020

✓ 2019

✓ 2018

Sono disponibili in consultazione le dichiarazioni presentate negli ultimi 11 anni, come indicato nell'informativa sul trattamento dei dati personali dei modelli dichiarativi. Per le annualità risalenti, è consultabile solo la ricevuta di trasmissione della dichiarazione.

Comunicazioni liquidazioni periodiche IVA relative all'anno d'imposta 2025 (2)

Comunicazione n. 381718193 del 1/9/2025 relativa al II trimestre

 [comunicazione completa](#) (la comunicazione si compone di 1 moduli VP)

 [comunicazione versione testuale](#)

▼ Dati del contribuente

▼ Dati del dichiarante (diverso dal contribuente)

Comunicazione n. 377726398 del 22/5/2025 relativa al I trimestre

Versamenti periodici di ritenute fiscali, contributi previdenziali e Irap

Il Revisore, acquisita la documentazione e svolti i riscontri formali, attesta che nel dossier di revisione sono archiviati gli F24-EP "Stipendi" relativi a: giugno 2025 (n. 2 deleghe – versamento 16/07/2025), luglio 2025 (n. 2 deleghe – versamento 18/08/2025) e agosto 2025 (n. 2 deleghe – versamento 16/09/2025). Le quietanze esaminate risultano complete e conformi nei loro elementi essenziali (protocollo telematico, data del versamento e dettaglio dei tributi) e coerenti con i periodi di riferimento; non sono emerse irregolarità formali.

La verifica è stata limitata alla regolarità documentale e non ha comportato il ricalcolo dei tributi/contributi né la verifica sostanziale dei conteggi.

Nel periodo: giugno – agosto 2025 ho acquisito le quietanze F24-EP (6 deleghe).

1) Sintesi del periodo (giu–ago 2025)

Totale versato (somma "saldo delega" delle 6 F24): € 97.015,52.

Di cui: contributi previdenziali € 70.189,90 (72,35%) e ritenute fiscali € 26.825,62 (27,65%).

Ripartizione ritenute fiscali del periodo (valori netti):

- IRPEF Stato (100E al netto di 150E/175E): € 6.453,03
- Addizionale regionale IRPEF (380E/381E e accessori): € 19.274,03
- Addizionale comunale IRPEF (384E/385E e accessori): € 1.098,56

IRAP: nei modelli esaminati non risultano righi IRAP; la sezione "REGIONI" riguarda l'addizionale regionale IRPEF (codici 380E/381E).

2) Dettaglio mensile

Giugno 2025 – versamento 16/07/2025

Contributi previdenziali (INPS/gestioni ex INPDAP): € 22.791,44

(DM10; P201; P608; P607; P632; P909; P206). Saldo delega della file "Stipendi 1": € 22.802,92.

Ritenute fiscali complessive: € 15.450,60, così composte:

- IRPEF Stato netto: € 8.534,82 (100E € 8.607,78 meno 175E a credito € 72,96);
- Addizionale regionale IRPEF: € 6.432,81 (380E 2025; 381E 2024 e 2025);
- Addizionale comunale IRPEF: € 482,97 (384E/385E).

Saldo delega del file "Stipendi 2": € 15.439,12.

Totale mese: € 38.242,04 (22.791,44 + 15.450,60).

Luglio 2025 – versamento 18/08/2025

Contributi previdenziali (INPS/gestioni ex INPDAP): € 23.955,84.

Saldo delega "Stipendi 2": € 24.262,16 (la differenza sono righi di addizionale comunale).

Ritenute fiscali complessive: € 5.759,60, così composte:

- IRPEF Stato netto: € -883,16 (credito 150E anno 2024 € 12.364,66 e 175E € 75,39 superiori ai debiti 100E/147E/133E/148E);
- Addizionale regionale IRPEF: € 6.416,80 (incluso debito 126E e credito 153E anno 2024 € 430,64);
- Addizionale comunale IRPEF: € 225,96 (debiti su "Stipendi 2" € 306,32, al netto dei crediti 154E evidenziati su "Stipendi 1" € 80,36). Saldo delega "Stipendi 1": € 5.453,28.

Totale mese: € 29.715,44 (23.955,84 + 5.759,60).

Agosto 2025 – versamento 16/09/2025

Contributi previdenziali (INPS/gestioni ex INPDAP): € 23.442,62.

Saldo delega "Stipendi 1": € 23.589,27 (con addizionale comunale € 146,65).

Ritenute fiscali complessive: € 5.615,42, così composte:

- IRPEF Stato netto: € -1.198,63 (credito 150E anno 2024 € 10.191,06 e 175E € 75,39);

- Addizionale regionale IRPEF: € 6.424,42 (debiti 380E/381E, al netto del credito 153E anno 2024 € 147,84);

- Addizionale comunale IRPEF: € 389,63 (somma dei debiti 384E/385E su entrambe le deleghe, al netto dei crediti 154E). Saldo delega "Stipendi 2": € 5.468,77.

Totale mese: € 29.058,04 (23.442,62 + 5.615,42).

Iva da split-payment (art. 17-ter D.P.R. 633/1972)

Il Revisore, eseguiti i riscontri formali, dà atto che nel dossier di revisione sono archiviati gli F24-EP "Split e varie" relativi ai mesi di giugno, luglio e agosto 2025 (versamenti effettuati rispettivamente 16/07/2025, 18/08/2025 e 16/09/2025). Le quietanze risultano complete e conformi quanto a protocollo telematico, data del versamento, sezione/periodo e indicazione dei codici tributo.

Per i mesi di luglio e agosto sono presenti i righi riferiti alla scissione dei pagamenti (codici 104E e, ove dovuto, 106E); per giugno non si rileva esposizione di righi split-payment.

La verifica è stata limitata alla regolarità documentale delle quietanze; non si è proceduto al ricalcolo degli importi né alla verifica sostanziale dei conteggi. Non emergono rilievi formali.

Verifica ordinaria della Tesoreria Comunale

Visto l'art. 223 del D.Lgs. 267/2000 e preso atto che il servizio di tesoreria è stato affidato dal Comune alla Banca Unicredit S.p.A., il Revisore rileva, con riferimento alla data del 30.09.2025, quanto riportato nei prospetti che seguono:

PROSPETTO DELL'ENTE VALBRENTA			
-------------------------------	--	--	--

ENTRATE	Date	Importi	Totali
Fondo iniziale di cassa al	1-gen-25		€ 6.321.914,46
UNICREDIT SPA			
Reversali emesse	30-set-25		€ 4.599.949,88
di cui:			
- C/to Residui		740.013,89	
- C/to Competenza		3.859.935,99	
TOTALE		4.599.949,88	
Totali Entrate		4.599.949,88	€ 10.921.864,34

USCITE	Date	Importi	Totali
UNICREDIT SPA			
Mandati emessi	30-set-25		€ 5.388.311,87
di cui:			
- C/to Residui		651.450,45	
- C/to Competenza		4.736.861,42	
TOTALE		5.388.311,87	
Totali Uscite		5.388.311,87	€ 5.388.311,87
Saldo cassa ENTE al	30-set-25		€ 5.533.552,47

PROSPETTO DEL TESORIERE			
-------------------------	--	--	--

ENTRATE			
Fondo di cassa al	1-gen-25		€ 6.321.914,46

Reversali risc.			€ 4.599.949,88
Reversali da riscuotere			
di cui a copertura			
Partite Pendenti Attive			€ 259.233,63
Totale Entrate	30-set-25		€ 11.181.097,97

USCITE			
Mandati pagati			€ 5.350.049,44
Mandati da pagare			€ 38.262,43
di cui a copertura			€ 37.168,43
Partite Pendenti Passive			

Totale Uscite	30-set-25		€ 5.351.143,44
Saldo Residuo			€ 5.829.954,53
SALDI TESORIERE			
- DI DIRITTO			€ 5.829.954,53
- DI FATTO			€ 5.831.048,53

La conciliazione fra i due saldi (saldo contabile dell'Ente e saldo di fatto del Tesoriere) è dettagliata nel prospetto che segue:

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE			
	ENTE	TESORERIA	
	S.DO CONTABILE	S.DO DI DIRITTO	S.DO DI FATTO
RIPORTO SALDI	€ 5.533.552,47	€ 5.829.954,53	€ 5.831.048,53
(-) DISTINTA REVERSALI DA INVIARE	€ -		
(+) DISTINTA MANDATI DA INVIARE	€ -		
(+) Reversali da Riscuotere		€ -	€ -
(-) Mandati da Pagare			-€ 38.262,43
(-) Mandati da Pagare a cop		-€ 37.168,43	
(-) Reversali da Riscuotere a cop			€ -
(-) Partite Pendenti Attive		-€ 259.233,63	-€ 259.233,63
(+) Partite Pendenti Passive		€ -	€ -
	€ 5.533.552,47	€ 5.533.552,47	€ 5.533.552,47

Si attesta che:

- il saldo di cassa della tesoreria comunale (saldo di fatto) risultante dal giornale di cassa al 30.09.2025 e il saldo di cassa risultante dalle scritture contabili dell'Ente sono stati riconciliati;

- l'E/C relativo al mese di giugno 2025 del conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia (mod. 56T) evidenzia i seguenti saldi al 30/09/2025: SC/fruttifero euro 0; SC/infruttifero euro 5.902.615,39. Si è proceduto alla verifica diretta dell'estratto Banca d'Italia mod. 56T, corrispondente ai saldi di cassa dell'Ente.

Banca d'Italia
Tesoreria dello Stato

Data 30/09/2025

Estratto Conto Tesoreria Unica
Riepilogo Saldi del mese di Settembre 2025

Saldo anno precedente (aggiornato con variazioni)	6.517.617,11 €
Totale entrate anno corrente	4.013.232,55 €
di cui mese corrente	167.441,39 €
Totale uscite anno corrente	-4.628.234,27 €
di cui mese corrente	-575.968,60 €
Saldo contabile mese corrente	5.902.615,39 €
Somme vincolate/titoli inestinti	0,00 €
Saldo disponibile mese corrente	5.902.615,39 €

Si riportano per completezza i saldi contabili di TU per ogni giornata di movimentazione del mese di settembre:

Saldi contabili giornalieri di TU (saldo contabile del conto di TU alla fine di ogni giornata in cui il conto è movimentato)		
Data	Saldo fruttifero	Saldo infruttifero
01/09/2025	0,00 €	6.291.572,18 €
02/09/2025	9.007,25 €	6.291.572,18 €
03/09/2025	60.731,24 €	6.291.572,18 €
04/09/2025	62.480,58 €	6.291.578,06 €
05/09/2025	63.484,24 €	6.292.378,06 €
06/09/2025	63.484,24 €	6.292.378,06 €
07/09/2025	63.484,24 €	6.292.378,06 €
08/09/2025	0,00 €	6.075.994,78 €
09/09/2025	2.365,89 €	6.075.994,78 €
10/09/2025	2.231,90 €	6.075.994,78 €
11/09/2025	0,00 €	5.997.291,65 €
12/09/2025	6.573,02 €	5.997.291,65 €
13/09/2025	6.573,02 €	5.997.291,65 €
14/09/2025	6.573,02 €	5.997.291,65 €
15/09/2025	6.943,76 €	5.997.291,65 €
16/09/2025	0,00 €	5.957.332,69 €
17/09/2025	2.843,62 €	5.957.332,69 €
18/09/2025	17.351,41 €	5.957.332,69 €
19/09/2025	0,00 €	5.933.767,35 €
20/09/2025	0,00 €	5.933.767,35 €
21/09/2025	0,00 €	5.933.767,35 €
22/09/2025	0,00 €	5.929.940,73 €
23/09/2025	4.274,48 €	5.929.940,73 €
24/09/2025	4.695,48 €	5.936.073,84 €
25/09/2025	15.058,31 €	5.936.073,84 €
26/09/2025	0,00 €	5.932.366,70 €
27/09/2025	0,00 €	5.932.366,70 €
28/09/2025	0,00 €	5.932.366,70 €
29/09/2025	0,00 €	5.880.812,99 €
30/09/2025	0,00 €	5.902.615,39 €

La differenza rispetto al saldo del Tesoriere è da ricondurre a partite in transito;

- la gestione del servizio di tesoreria è stata effettuata nel rispetto degli artt. 209- 221 del D.Lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente;
- le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente;
- le reversali di incasso e i mandati di pagamento contengono i dati minimi obbligatori previsti dalla legge;
- nel 3° trimestre 2025 l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

Cassa vincolata

La Cassa vincolata al 30/09/2025, risultante dalle scritture contabili dell'Ente, ammonta ad euro 720.576,55 , come da prospetto che segue:

Descrizione	Importo (€)
Saldo cassa vincolata al 01/01/2025	861.798,63
Reversali per entrate vincolate	83.008,32
Mandati per uscite vincolate	- 224.230,40
Saldo cassa vincolata al 30/09/2025	720.576,55

Con evidenza dei movimenti avvenuti dal saldo di partenza alla data del 6 ottobre 2025.

COMUNE DI VALBRENTA

Partite vincolate - situazione riepilogativa

Situazione movimenti di somme con specifica destinazione al: 06-10-2025

Num	Partita vincolata denominazione	Riporti anni precedenti		Importi anno di gestione		saldo
		riscossioni	pagamenti	riscossioni	pagamenti	
1	CONTO VINCOLATO	917.902,22	56.103,59	83.008,32	224.230,40	720.576,55
	Totale movimenti	917.902,22	56.103,59	83.008,32	224.230,40	720.576,55
	Totale quote insolite					
	Totale generale partita	917.902,22	56.103,59	83.008,32	224.230,40	720.576,55

Tale saldo corrisponde al saldo dei fondi vincolati presso il Tesoriere, comprensivo di mandati in attesa di regolarizzazioni di entità irrilevante.

Verifica ordinaria degli altri agenti contabili

Il Revisore procede al controllo degli agenti contabili e alla verifica delle determinazioni di nomina. Risulta nominato un solo agente contabile interno che gestisce il servizio di economato, come di seguito specificato.

Servizio di economato

Economo: Signora Lorena Ceccon, nominata con determina n. 1 Reg. Gen. n. 5 del 03.04.2019.

Alla data del 13 ottobre 2025 la consistenza della cassa economale, esibita al Revisore dalla Signora Ceccon Lorena durante la presente verifica, risulta pari ad euro 384,91 ed è così composta:

Taglio	Numero	Valore in €
Banconote da euro 500	0,00	0,00
Banconote da euro 200	0,00	0,00
Banconote da euro 100	0,00	0,00
Banconote da euro 50	2,00	100,00
Banconote da euro 20	5,00	100,00
Banconote da euro 10	5,00	50,00
Banconote da euro 5	15,00	75,00
Monete	Varie	59,91
Totale		384,91

Il denaro è depositato in una cassetta portavalori custodita dalla Signora Ceccon Lorena.

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi alla riconciliazione del saldo di fatto della cassa economale con il saldo contabile delle scritture economali:

SITUAZIONE CASSA ECONOMALE (01/01/25 - 30/09/25)			
FONDO CASSA ECONOMALE	01-gen-25		€ 0,00
<u>ENTRATE</u>			
- Bollette Entrata "Emesse			
- Bollette Uscita "Rimborsate		€ 2.140,31	
		€ -	
assegnazione Fondo Cassa Economale		€ 2.500,00	
Totale		€ 4.640,31	€ 4.640,31
<u>USCITE</u>			
- Bollette Uscita "Emesse		€ 3.062,35	
- Bollette Entrata Rimborsate			
Totale		€ 3.062,35	€ 3.062,35
SALDO CASSA FONDO ECONOMALE	18-lug-25		€ 1.577,96
<u>Di cui:</u>			
Disponibilità Liquide		€ 483,96	
Marche e valori bollati		€ -	
Disponibilità Carte Credito - Pos - Etc		€ -	
Altro: mandato nr. 2162		€ 1.094,00	
Totale		€ 1.577,96	€ 1.577,96
differenza		€	-

Si dà atto che l'Economo ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare e che le stesse sono state imputate ai singoli capitoli di bilancio.

A campione sono state controllate alcune delle spese sostenute dall'Economo nel 3° trimestre 2025 e si dà atto che esse corrispondono ai documenti giustificativi allegati alle bollette.

Il Revisore dà inoltre atto che l'Economo ha formalmente rendicontato le spese relative al periodo 01.07.2025-30.09.2025.

Altre informazioni raccolte ed analizzate

In sede di verifica, effettuata anche tramite l'esame della documentazione trasmessa precedentemente al sopralluogo in presenza, la rendicontazione delle risorse aggiuntive destinate allo sviluppo dei servizi sociali, la relazione sulla performance, i tassi di assenza del personale a tempo indeterminato, gli adempimenti relativi agli obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento, i debiti fuori bilancio, l'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa, nonché la restante documentazione acquisita, sono stati oggetto di verifica e risultano conformi al TUEL e al regolamento interno dell'Ente.

Chiusura della verifica

La presente verifica, effettuata presso la sede del Comune di Valbrenta, si è conclusa alle ore 11:30, dopo l'acquisizione della documentazione integrativa richiesta.

Il presente verbale, che consta di tredici pagine, viene inviato all'indirizzo di posta elettronica certificata comune.valbrenta@legalmail.it ai fini della relativa protocollazione.

Valbrenta, lì 13 ottobre 2025

Il Revisore

Dott. Antonio Fabris (*)

(*) Il presente documento è firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005 ss.mm.ii. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.