Spett.le

Comune di Cogollo del Cengio

Piazza della Libertà, 1

36010 - Cogollo del Cengio (VI)

PARERE N. 15 DEL 10.04.2025

Oggetto: verifica di cassa ordinaria e della gestione del servizio di tesoreria alla data del 31.03.2025.

Oggi 10.04.2025 alle ore 10:00 il sottoscritto Dott. Davide Andreoli, Revisore del Conto di questo Ente, ha effettuato le operazioni di verifica ordinaria di cassa e della gestione di Tesoreria alla data del 31.03.2025, in conformità allo Statuto ed il Regolamento di contabilità dell'Ente e quanto disposto dall'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, esaminando tutti i prospetti che riepilogano i movimenti di cassa della tesoreria dell'Ente trasmessi dal Comune di Cogollo del Cengio.

Il risultato dell'attività di verifica rileva, come da prospetto seguente, un saldo di fatto del Tesoriere al 31.03.2025 di € **2.218.307,86** che riconcilia con il saldo di diritto del Comune:

Comune di Cogollo del Cengio - Verifica di Cassa del 31-03-2025	
Riconciliazione Contabilità-Tesoreria	
A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI CONTABILITA'	
	C/COMUNE
1) Fondo di cassa al 31/12/2024	2.013.580,51
2) Reversali emesse dal n.6 al n.231	441.759,67
3) Reversali emesse e non riscosse	0,00
Totale entrate	2.455.340,18
4) Mandati emessi dal n.12 al n.373	441.259,70
5) Mandati emessi e non pagati	0,00
Totale uscite	441.259,70
Saldo di contabilità	2.014.080,48
B) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI CONTABILITA'	
	C/TESORIERE
1) Fondo di cassa al 31/12/2024	2.013.580,51
2) Reversali riscosse	441.759,67
3) Incassi senza reversale da regolarizzare	242.150,23
Totale entrata	2.697.490,41
4) Mandati trasmessi pagati	441.009,70
5) Mandati trasmessi non pagati	250,00
6) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	37.922,85

Totale spesa	479.182,55
Saldo di contabilità 31-03-2025	2.218.307,86
C) RICONCILIAZIONE DEL SALDO DI CONTABILITA' E DI CASSA	
	C/COMUNE
1) Saldo di contabilità	2.014.080,48
2) Incassi senza reversale da regolarizzare	242.150,23
3) Reversali emesse e non trasmesse	0,00
4) Reversali trasmesse e non ancora riscosse	0,00
5) Reversali bloccate, da annullare	0,00
6) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	- 37.922,85
7) Mandati trasmessi non ancora pagati dal Tesoriere	0,00
8) Mandati emessi e non trasmessi	0,00
9) Mandati trasmessi e non ancora firmati	0,00
10) Mandati bloccati, da annullare	0,00
Saldo di cassa al 31-03-2025	2.218.307,86

Vengono acquisiti in formato elettronico il libro giornale delle reversali e il libro giornale dei mandati alla data del 31.03.2025.

Al fine di accertare la regolarità e completezza della documentazione relativa ad incassi e pagamenti, il Revisore Unico ha visionato, mediante controlli a campione le seguenti reversali e mandati:

Reversali:

- 144 07.03.2025;
- 153 del 07.03.2025.

Mandati:

- 26 del 20.01.2025;
- 34 del 21.01.2025.

Dei mandati e reversali sopra elencati il Revisore Unico non ha riscontrato irregolarità e tiene agli atti del presente verbale copia della documentazione.

A conclusione della verifica effettuata, dà atto della corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa alla data del 31.03.2025, rilevando inoltre che, fino alla data odierna, non è stata richiesta alcuna anticipazione di cassa al Tesoriere.

La seduta si conclude alle ore 10:30.

L'organo di revisione economico-finanziaria

Dott. Davide Andreoli

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Gina Veronese