

Spett.le

Comune di Cogollo del Cengio

Piazza della Libertà, 1

36010 - Cogollo del Cengio (VI)

**PARERE N. 02 DEL 04.10.2024**

**Oggetto: verifica di cassa ordinaria e della gestione del servizio di tesoreria alla data del 30.09.2024.**

Oggi 04 ottobre 2024, alle ore 09.30 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 30.09.2024, 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 30.09.2024 di € 1.949.404,86 che riconcilia con il saldo di diritto del Comune:

<b>Comune di Cogollo del Cengio - Verifica di Cassa del 30-09-2024</b>	
<b>Riconciliazione Contabilità-Tesoreria</b>	
<b>A) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI CONTABILITA'</b>	
	<b>C/COMUNE</b>
1) Fondo di cassa al 31/12/2023	1.871.823,12
2) Reversali emesse dal n.1 al n.893	1.818.088,63
3) Reversali emesse e non riscosse	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>3.689.911,75</b>
4) Mandati emessi dal n. 1 al n.1271	1.862.265,96
5) Mandati emessi e non pagati	0,00
<b>Totale uscite</b>	<b>1.862.265,96</b>
<b>Saldo di contabilità</b>	<b>1.827.645,79</b>
<b>B) DETERMINAZIONE DEL SALDO DI CONTABILITA'</b>	
	<b>C/TESORIERE</b>
1) Fondo di cassa al 31/12/2023	1.871.823,12
2) Reversali riscosse	1.814.261,55
3) Incassi senza reversale da regolarizzare	130.882,64
<b>Totale entrata</b>	<b>3.816.967,31</b>
4) Mandati trasmessi pagati	1.828.469,40
5) Mandati trasmessi non pagati	0,00
6) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	39.093,05
<b>Totale spesa</b>	<b>1.867.562,45</b>
<b>Saldo di contabilità 30-09-2024</b>	<b>1.949.404,86</b>

<b>C) RICONCILIAZIONE DEL SALDO DI CONTABILITA' E DI CASSA</b>	
	<b>C/COMUNE</b>
1) Saldo di contabilità	1.827.645,79
2) Incassi senza reversale da regolarizzare	130.882,64
<b>3) Reversali emesse e non trasmesse</b>	<b>- 3.827,08</b>
4) Reversali trasmesse e non ancora riscosse	0,00
5) Reversali bloccate, da annullare	0,00
6) Pagamenti senza mandato da regolarizzare	- 39.093,05
7) Mandati trasmessi non ancora pagati dal Tesoriere	0,00
<b>8) Mandati emessi e non trasmessi</b>	<b>33.796,56</b>
9) Mandati trasmessi e non ancora firmati	0,00
10) Mandati bloccati, da annullare	0,00
<b>Saldo di cassa al 30-09-2024</b>	<b>1.949.404,86</b>

Vengono acquisiti in formato elettronico il libro giornale delle reversali e il libro giornale dei mandati alla data del 30.09.2024.

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: n. 733 del 07.08.2024 , n. 804 del 06.09.2024;

Mandati: n. 1088 del 26.08.2024, n. 1122 del 04.09.2024 (con relative quietanze);

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 30.09.2024, rilevando inoltre che, fino alla data odierna, non è stata richiesta alcuna anticipazione di cassa al Tesoriere.

La seduta si conclude alle ore 10.00.

L'organo di revisione economico-finanziaria

Dott. Davide Andreoli

---

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Gina Veronese

---