



COMUNE di COLOGNO AL SERIO

(Provincia di Bergamo)

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 15/2021

del 04.10.2021

Oggetto: VERIFICA DI CASSA DI TESORERIA III TRIMESTRE 2021 – VERIFICA a CAMPIONE MANDATI/REVERSALI 3° TRIMESTRE 2021

Il sottoscritto Dott. Matteo Bocca, Revisore dei conti del Comune di Cologno al Serio per il triennio 01.06.2021 – 31.05.2024, giusta nomina ex DCC n. 18 del 14.05.2021, esecutiva in data 14.05.2021;

VISTI gli articoli 223 e 239, comma 1 lett. c) del D.Lgs 267/2000 e smi;

A] ESAMINATA la documentazione contabile giustificativa (contabilità Ente – contabilità Tesoriere) a tutto il 30.09.2021 trasmessa dall'Area Finanziaria ed acquisita agli atti d'ufficio;

VISTE nello specifico le risultanze di cui:

- Al fondo cassa iniziale all'01.01.2021, già oggetto di verifica con esito positivo;
- Al prospetto trasmesso dal Tesoriere all'Ente, Banco BPM SpA, acquisito al prot. Ente n. 17942/02.10.2021, afferente la chiusura di cassa al 30.09.2021 e portante il valore del fondo cassa effettivo presso la Tesoreria comunale, in base alle riscossioni ed ai pagamenti effettuati sino al termine del trimestre e successivamente altresì riscontrata dall'applicativo web dell'Istituto bancario;
- Al prospetto contabile prodotto dall'Ente indicante la consistenza del fondo cassa come da contabilità dell'Ente al 30.09.2021, in base alle reversali ed ai mandati emessi sino al termine del trimestre;

B] ESAMINATO altresì l'elenco mandati-reversali emesse dall'ente nel III trimestre 2021 ed effettuata verifica a campione sulla regolarità documentale dei documenti contabili, come da documentazione conservata agli atti (riferita ai documenti estratti: → mandati nn. 2421-2895-3140-3141/2021 → reversali nn. 2454-2738-3155-3585/2021);

dà atto

A] dell'effettuata verifica di cassa di Tesoreria al III Trimestre 2021, con esito positivo, per concordanza riconciliata delle scritture contabili Tesoriere – Ente in ordine alla consistenza del fondo cassa al 30.09.2021, come da Allegato al presente verbale, quale parte integrante dello stesso;

B] dell'effettuata verifica a campione, con esito positivo, sulle reversali e sui mandati emessi dall'Ente nel III trimestre 2021, come da documentazione conservata agli atti e citata in premessa, stante la completezza e regolarità della documentazione esaminata, ai sensi della normativa vigente ex D.Lgs 267/2000 e smi e D.Lgs 118/2011 e smi.

Lì, 04.10.2021

Il Revisore dei Conti

(Dott. Matteo Bocca)