



COMUNE di COLOGNO AL SERIO

(Provincia di Bergamo)

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 01/2024

del 25.01.2024

Oggetto: VERIFICA DI CASSA DI TESORERIA III TRIMESTRE 2023 – verifica CASSA VINCOLATA al 31.12.2023

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;

ESAMINATA la documentazione contabile giustificativa (contabilità Ente – contabilità Tesoriere) a tutto il 31.12.2023 trasmessa dall'Area Economico-Finanziaria ed acquisita agli atti d'ufficio;

VISTE nello specifico le risultanze di cui:

- Al fondo cassa iniziale all'01.01.2023 ed al fondo cassa al 31.03.2023 e al 30.06.2023 e al 30.09.2023, già oggetto di verifica con esito positivo;
- Al prospetto trasmesso dal Tesoriere al 31.12.2023 all'Ente, Banco BPM Spa, come acquisito dal report in home banking, afferente alla chiusura di cassa al 31.12.2023 e portante il valore del fondo cassa effettivo presso la Tesoreria comunale, in base alle riscossioni ed ai pagamenti effettuati sino al termine dell'esercizio ed 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 31.12.2023, in base alle reversali ed ai mandati emessi sino al termine dell'esercizio (Allegato A);
- Alla documentazione in ordine alle movimentazioni di cassa vincolata riferite al 4° trimestre 2023 ed alla conseguente consistenza della cassa vincolata al 31.12.2023 (Allegato B);

dà atto

- **dell'effettuata verifica di cassa di Tesoreria al IV Trimestre 2023, con esito positivo, per concordanza riconciliata delle scritture contabili Tesoriere – Ente in ordine alla consistenza del fondo cassa al 31.12.2023, come da Allegato A] al presente verbale, quale parte integrante dello stesso;**
- **dell'effettuata verifica sulla consistenza della cassa vincolata al 31.12.2023, come da Allegato B] al presente verbale, altrettanto costituente parte integrante dello stesso.**

Lì, 25.01.2024

Il Revisore dei Conti
(Dott. Matteo Bocca)