

Spett.le

**COMUNE DI LOSINE**

Via Prudenziini n. 22

25050 LOSINE (BS)

**VERBALE DI VERIFICA DEL 21/04/2022**  
**VERIFICA DI TESORERIA ED ECONOMATO I TRIMESTRE**

Il sottoscritto dott. EZIO CODENOTTI in qualità di Revisore dei Conti del COMUNE DI LOSINE, nominato con delibera del Consiglio Comunale n. 2 del 31/01/2022 per il periodo 01/02/2022 – 31/01/2024 si è riunito in data 21/04/2022 alle ore 16.00 per procedere alla verifica di tesoreria e di cassa economale.

La presente verifica viene svolta sulla base della documentazione inviata a mezzo posta elettronica ordinaria dal Responsabile dell'Area Economico Finanziaria Rag. ANDREA PEZZONI.

**GESTIONE TESORERIA**

L'Istituto di credito Poste Italiane, in qualità di Tesoriere, ha predisposto la certificazione delle giacenze di tesoreria relative al 31/03/2022. Il saldo di tesoreria in tale momento era di euro 64.200,97 quale risultato fra saldo iniziale, reversali emesse e incassate, mandati emessi pagati e da pagare, riscossioni senza reversale e pagamenti senza mandato, come evidenziato nel seguente prospetto:

**VERIFICA TESORERIA**

Fondo cassa al 01/01/2022		226.274,05
Reversali emesse	28.760,70	
Reversali in sospeso	<u>0,00</u>	
Totale reversali incassate		28.760,70
Riscossioni senza reversali		<u>137.566,22</u>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>392.600,97</b>
Mandati emessi	327.958,30	
Mandati in sospeso	<u>0,00</u>	

Totale mandati pagati	327.958,30
Pagamenti senza mandati	<u>441,70</u>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>328.400,00</b>

**SALDO CASSA** **64.200,97**

Si procede quindi al riscontro dei dati al 31/03/2022 del Tesoriere con quelli contabili mediante della documentazione inviata, procedendo alla relativa riconciliazione che evidenzia la seguente situazione:

VERIFICA		COMUNE		TESORERIA
Fondo di cassa al	<b>01/01/22</b>	226.274,05		226.274,05
Reversali emesse	69	30.177,93	69	28.760,70
Reversali non trasmesse		0,00		0,00
Reversali non riscosse		-1.417,23		0,00
Riscossioni senza reversali		<u>137.566,22</u>		<u>137.566,22</u>
		<u>166.326,92</u>		<u>166.326,92</u>
Mandati emessi	148	353.774,82	148	327.958,30
Mandati non trasmessi		0,00		0,00
Mandati non pagati		-25.816,52		0,00
Pagamenti senza mandati		<u>441,70</u>		<u>441,70</u>
		<u>328.400,00</u>		<u>328.400,00</u>
Fondo di cassa al	<b>31/03/22</b>	<u>64.200,97</u>		<u>64.200,97</u>

**Reversali di incasso:** sono state emesse n. 69 reversali d'incasso per un totale di euro 30.117,93. Non vi è coincidenza tra le reversali emesse ed il totale delle reversali caricate dal Tesoriere per euro 1.417,23: risultano pertanto reversali non riscosse in riconciliazione per il medesimo importo e relative alle reversali da n. 64 a 69; inoltre ci sono riscossioni da regolarizzare per euro 137.566,22 di cui si è verificato l'elenco fornito dal tesoriere.

**Mandati di pagamento:** sono stati emessi n. 148 mandati di pagamento per un totale di euro 353.774,82. Non vi è coincidenza tra i mandati emessi ed il totale dei mandati caricati dal Tesoriere per un importo di euro 25.816,52 relativo ai mandati da n. 69 a 70, da 130 a 137 e da 140 a 148 che risultano pertanto ancora da pagare. Si rilevano inoltre pagamenti ancora da regolarizzare con mandati per euro 441,70 di cui si è verificato l'elenco fornito dal tesoriere.

Si invita il Comune a regolarizzare al più presto sia la situazione delle reversali che dei mandati in considerazione della loro rilevanza..

### **GESTIONE ECONOMATO**

Il Revisore non ha potuto effettuare la verifica dell'Economato in quanto la verifica è stata effettuata da remoto. Si procederà ad effettuarla durante la prossima verifica di tesoreria.

Null'altro essendovi da controllare la verifica viene terminata alle ore 16,45; il Revisore dei Conti acquisisce la documentazione sopra richiamata provvedendo alla stesura del presente verbale.

Brescia, 21/04/2022

Il Revisore dei Conti  
dott. EZIO CODENOTTI