

VERBALE N. 1 DEL REVISORE DEI CONTI

Verifica di cassa del 30 gennaio 2023

Alle ore 10.00 del giorno 30 gennaio 2023 il revisore ha effettuato la verifica della cassa dell'Ente, in conformità a quanto previsto dagli artt. 223 e 239 del T.U.E.L.

Il Revisore è aiutato nella verifica dal funzionario Responsabile del Servizio Finanziario Vicentini Alessandro e dal funzionario Cavalieri Fabrizio.

Il servizio di Tesoreria è stato affidato alla Banca Popolare di Sondrio con delibera del Comitato Esecutivo della Comunità Alto Garda e Ledro n. 131 dd. 18.10.2018.

E' stato verificato il saldo della cassa al 31 dicembre 2022, confrontando i dati del giornale di cassa del Tesoriere ed i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

La cassa della tesoreria della Comunità rileva il seguente saldo			
A	Fondo cassa all' 01.01.2022	€	7.327.819,28
B	Reversali emesse al 31.12.2022 (dalla n° 1 alla n° 7509)	€	35.690.359,23
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	43.018.178,51
D	Mandati emessi al 31.12.2022 (dal n° 1 al n° 7740)	€	33.103.660,03
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 31.12.2022	€.	9.914.518,48
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa del Tesoriere al 31.12.2022	€	9.914.518,48
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	0,00
Dalla Contabilità del Tesoriere e della Comunità le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	0,00
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse	B	€ 0,00
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali	A	€ 0,00
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	0,00
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati	C	€ 0,00
P (+)	Mandati emessi a copertura, consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	€	0,00
Q (+)	Mandati emessi, consegnati, non pagati né contabilizzati dal tesoriere	€	0,00
R (-)	Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	0,00
s =	Differenza	€	0,00
I due saldi sono pertanto riconciliati			

Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano				
ENTE -	Totale reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E)	€	35.690.359,23	
+	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	33.103.660,03	
+	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	0,00	
=	Totale da riconciliare	€	-2.586.699,20	
-	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	0,00	
-	Pagamento provvisorio del Tesoriere privi di mandato	€	0,00	
=	Totale riconciliato	€	-2.586.699,20	
TESORIERE -	Totale incassi (E+A)	€	35.690.359,23	
+	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	33.103.660,03	
+	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	0,00	
=	Totale da riconciliare	€	-2.586.699,20	
-	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	0,00	
=	Totale riconciliato	€	-2.586.699,20	

Il Revisore ha riscontrato puntualità e ordine nell'emissione delle reversali e dei mandati. L'incontro ha avuto termine alle ore 11.00.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa VALENTINI LISA

