

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI**Parere n. 1 del 28 gennaio 2019**COMUNITÀ ALTO GARDA E LEDRO
RIVA DEL GARDA (TN)

01 FEB 2019

N°

1264

28

Alle ore 15 del giorno 28 gennaio 2019 presso l'Ufficio del servizio finanziario della Comunità Alto Garda e Ledro il Revisore ha effettuato la verifica della cassa dell'Ente, in conformità a quanto previsto dagli artt. 223 e 239 del TUEL.

Il revisore è aiutato nella verifica dal Responsabile del Servizio finanziario nella persona del dott. Alessandro Vicentini.

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 di data 18 ottobre 2018.

È stato verificato il saldo della cassa al 25/01/2019, confrontando i dati del giornale di cassa del tesoriere e 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' 01.01.2019	€ 5.625.134,30
B	Reversali emesse al 25.01.2019 (dalla n° 1 alla n° 84)	€ 559.916,43
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€ 6.185.050,73
D	Mandati emessi al 25.01.2019 (dal n° 1 al n° 140)	€ 506.660,72
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 25.01.2019	€ 5.678.390,01
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece		
F	Saldo di cassa del Tesoriere al 25.01.2019	€ 5.566.214,73
G = (F-E)	quindi una differenza di	€ -112.175,28
Dalla Contabilità del Tesoriere e della Comunità le seguenti partite a rettifica		
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€ 56.317,79
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€ 968,85
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€ 170.858,40
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€ 1.041,23
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€ 5.760,66
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	€ 232.548,93
S =	Differenza	€ -112.175,28
I due saldi sono pertanto riconciliati		



Altra verifica della riconciliazione tra la cassa dell'Ente e del Tesoriere			
ENTE	Totale reversali emesse dall'Ente e incassate dal tesoriere (E)	€	503.598,64
+	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	499.858,83
+	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	5.760,66
	Totale da riconciliare	€	2.020,85
-	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	170.858,40
-	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	232.548,93
	Totale riconciliato	€	-401.386,48
TESORIERE	Totale incassi (E+A)	€	674.457,04
+	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	499.858,83
+	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	5.760,66
	Totale da riconciliare	€	-168.837,55
-	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	232.548,93
	Totale riconciliato	€	-401.386,48

OSSERVAZIONI GENERALI.

Il revisore ha riscontrato puntualità e ordine nell'emissione delle reversali e dei mandati.

L'incontro ha avuto termine alle ore 16.

Il revisore dei conti

Dott.ssa Lisa Valentini

