

VERBALE N. 8 DEL REVISORE DEI CONTI

Verifica di cassa del 27 luglio 2022

Alle ore 9.00 del giorno 27 luglio 2022 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 Cavaleri 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 30 giugno 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 30.06.2022 (dalla n° 1 alla n° 3834)	€	10.841.714,41
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	18.169.533,69
D	Mandati emessi al 30.06.2022 (dal n° 1 al n° 4345)	€	13.794.740,47
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 30.06.2022	€.	4.374.793,22
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa del Tesoriere al 30.06.2022	€	4.253.425,37
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	-121.367,85
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	€	90.915,80
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	0,00
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	343,14
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	€	212.626,79
s =	Differenza	€	-121.367,85
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)	€	10.841.714,41
+	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	13.794.397,33
+	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	343,14
=	Totale da riconciliare	€	2.953.026,06
-	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	90.915,80
-	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	212.626,79
=	Totale riconciliato	€	2.649.483,47
TESORIERE -	Totale incassi (E+A)	€	10.932.630,21
+	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	13.794.397,33
+	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	343,14
=	Totale da riconciliare	€	2.862.110,26
-	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	212.626,79
=	Totale riconciliato		2.649.483,47

Il Revisore ha riscontrato puntualità e ordine nell'emissione delle reversali e dei mandati. L'incontro ha avuto termine alle ore 10.30.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa VALENTINI LISA

