

VERBALE N. 5 DEL REVISORE DEI CONTI

Verifica di cassa del 18 maggio 2022

Alle ore 10.00 del giorno 18 maggio 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 31 marzo 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 31.03.2022 (dalla n° 1 alla n° 2021)	€	3.410.202,07
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	10.738.021,35
D	Mandati emessi al 31.03.2022 (dal n° 1 al n° 2217)	€	4.824.992,29
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 31.03.2022	€.	5.913.029,06
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa del Tesoriere al 31.03.2022	€	6.408.275,85
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	495.246,79
Dalla Contabilità del Tesoriere e della Comunità le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	36,81
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	19.125,09
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	124.875,77
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	239,05
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	171,57
P (+)	Mandati emessi a copertura, consegnati, ma non ancora contabilizzati dal Tesoriere	€	0,00
Q (+)	Mandati emessi, consegnati, non pagati né contabilizzati dal tesoriere	€	403.755,61
R (-)	Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	14.633,31
s =	Differenza	€	495.246,79
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)	€	3.391.040,17
+	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	4.420.826,06
+	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	403.927,18
=	Totale da riconciliare	€	1.433.713,07
-	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	124.875,77
-	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	14.633,31
=	Totale riconciliato	€	1.294.203,99
TESORIERE -	Totale incassi (E+A)	€	3.515.915,94
+	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	4.420.826,06
+	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	403.927,18
=	Totale da riconciliare	€	1.308.837,30
-	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	14.633,31
=	Totale riconciliato		1.294.203,99

Il Revisore ha riscontrato puntualità e ordine nell'emissione delle reversali e dei mandati. L'incontro ha avuto termine alle ore 11.30.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa VALENTINI LISA

