

VERBALE N. 5 DEL REVISORE DEI CONTI

Verifica di cassa del 26 aprile 2021

Alle ore 11.00 del giorno 26 aprile 2021 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 2021, 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' 01.01.2021	€	4.901.591,03
B	Reversali emesse al 31.03.2021 (dalla n° 1 alla n° 1699)	€	4.638.324,98
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	9.539.916,01
D	Mandati emessi al 31.03.2021 (dal n° 1 al n° 2282)	€	5.398.954,07
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 31.03.2021	€.	4.140.961,94
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa del Tesoriere al 31.03.2021	€	4.087.575,30
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	-53.386,64
Dalla Contabilità del Tesoriere e della Comunità le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non rimosse dal Tesoriere	€	0,00
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non rimosse B	€	0,00
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	94.217,75
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	0,00
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	1.110,09
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	€	148.714,48
s =	Differenza	€	-53.386,64
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)	€	4.638.324,98
+	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	5.397.843,98
+	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	0,00
=	Totale da riconciliare	€	759.519,00
-	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	94.217,75
-	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	148.714,48
=	Totale riconciliato	€	516.586,77
TESORIERE -	Totale incassi (E+A)	€	4.732.542,73
+	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	5.397.843,98
+	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	0,00
=	Totale da riconciliare	€	665.301,25
-	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	148.714,48
=	Totale riconciliato		516.586,77

Il Revisore ha riscontrato puntualità e ordine nell'emissione delle reversali e dei mandati. L'incontro ha avuto termine alle ore 12.30.

IL REVISORE DEI CONTI
Dott.ssa VALENTINI LISA

