

## 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 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 marzo 2021, confrontando i dati del giornale di cassa del Tesoriere ed i dati desunti dalle scritture contabili dell'Ente di pari data.

<b>La cassa della tesoreria della Comunità rileva il seguente saldo</b>			
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
<b>C = (A+B)</b>	<b>TOTALE ENTRATA</b>	€	<b>9.539.916,01</b>
D	Mandati emessi al 31.03.2021 (dal n° 1 al n° 2282)	€	5.398.954,07
<b>E = (C-D)</b>	<b>Saldo cassa di diritto al 31.03.2021</b>	€.	<b>4.140.961,94</b>
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa del Tesoriere al 31.03.2021	€	4.087.575,30
<b>G = ( F-E )</b>	<b>quindi una differenza di</b>	€	<b>-53.386,64</b>
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	€	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
<b>S =</b>	<b>Differenza</b>	€	<b>-53.386,64</b>
I due saldi sono pertanto riconciliati			

<b>Altra dimostrazione che la cassa dell'Ente e del Tesoriere si riconciliano</b>				
<b>ENTE -</b>	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	
=	<b>Totale da riconciliare</b>	€	<b>759.519,00</b>	
-	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	94.217,75	
-	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	148.714,48	
=	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>516.586,77</b>	
<b>TESORIERE -</b>	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	
=	<b>Totale da riconciliare</b>	€	<b>665.301,25</b>	
-	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	148.714,48	
=	<b>Totale riconciliato</b>			<b>516.586,77</b>

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