

VERBALE N. 9 DEL REVISORE DEI CONTI

Verifica di cassa del 9 luglio 2021

Alle ore 9.00 del giorno 9 luglio 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 30 giugno 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 30.06.2021 (dalla n° 1 alla n° 3621)	€	13.945.775,69
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	18.847.366,72
D	Mandati emessi al 30.06.2021 (dal n° 1 al n° 4786)	€	15.649.073,30
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 30.06.2021	€.	3.198.293,42
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa del Tesoriere al 30.06.2021	€	3.348.421,46
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	150.128,04
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	€	149.742,20
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	172,52
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	354,73
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	€	141,41
s =	Differenza	€	150.128,04
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)	€	13.945.775,69
+	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	15.648.546,05
+	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	354,73
=	Totale da riconciliare	€	1.703.125,09
-	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	149.742,20
-	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	141,41
=	Totale riconciliato	€	1.553.241,48
TESORIERE -	Totale incassi (E+A)	€	14.095.517,89
+	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	15.648.546,05
+	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	354,73
=	Totale da riconciliare	€	1.553.382,89
-	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	141,41
=	Totale riconciliato		1.553.241,48

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

