

VERBALE N. 12 DEL REVISORE DEI CONTI

Verifica di cassa del 13 ottobre 2021

Alle ore 9.00 del giorno 13 ottobre 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 novembre 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 30.09.2021 (dalla n° 1 alla n° 5031)	€	23.067.386,80
C = (A+B)	TOTALE ENTRATA	€	27.968.977,83
D	Mandati emessi al 30.09.2021 (dal n° 1 al n° 5956)	€	24.106.746,47
E = (C-D)	Saldo cassa di diritto al 30.09.2021	€.	3.862.231,36
Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece			
F	Saldo di cassa del Tesoriere al 30.09.2021	€	4.854.381,92
G = (F-E)	quindi una differenza di	€	992.150,56
Dalla Contabilità del Tesoriere e della Comunità le seguenti partite a rettifica			
H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	53.030,20
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	0,00
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	979.930,03
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	65.387,15
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	0,00
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	€	136,42
S =	Differenza	€	992.150,56
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)	€	23.014.356,60
+	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	24.041.359,32
+	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	0,00
=	Totale da riconciliare	€	1.027.002,72
-	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	979.930,03
-	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	136,42
=	Totale riconciliato	€	46.936,27
TESORIERE -	Totale incassi (E+A)	€	23.994.286,63
+	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	24.041.359,32
+	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	0,00
=	Totale da riconciliare	€	47.072,69
-	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	136,42
=	Totale riconciliato		46.936,27

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

