

## VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI

### Parere n. 10 del 14 novembre 2019

Alle ore 12.30 del giorno 14 novembre 2019 presso l'ufficio del servizio finanziario della Comunità Alto Garda e Ledro 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.

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 12 novembre 2019, 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' 01.01.2019	€	5.625.134,30	
B	Reversali emesse al 12.11.2019 (dalla n° 1 alla n° 2047)	€	28.108.699,61	
<b>C = (A+B)</b>	<b>TOTALE ENTRATA</b>	€	<b>33.733.833,91</b>	
D	Mandati emessi al 12.11.2019 (dal n° 1 al n° 6197)	€	28.233.715,94	
<b>E = (C-D)</b>	<b>Saldo cassa di diritto al 12.11.2019</b>	€.	<b>5.500.117,97</b>	

Dalla contabilità del Tesoriere risulta invece

F	Saldo di cassa del Tesoriere al 12.11.2019	€	6.468.583,52
<b>G = ( F-E )</b>	<b>quindi una differenza di</b>	€	<b>968.465,55</b>

Dalla Contabilità del Tesoriere e della Comunità le seguenti partite a rettifica

H (-)	Reversali emesse, non ancora consegnate e non riscosse dal Tesoriere	€	8.618,05
I (-)	Reversali emesse, consegnate e non riscosse B	€	0,00
M (+)	Riscossioni eseguite senza reversali A	€	861.697,02
N (+)	Mandati emessi, non ancora consegnati al Tesoriere e non pagati	€	113.435,66
O (+)	Mandati emessi, consegnati ma non ancora pagati C	€	1.950,92
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	€	0,00
<b>S =</b>	<b>Differenza</b>	€	<b>968.465,55</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)	€	28.100.081,56	
<b>+</b>	Totale mandati emessi dall'Ente e pagati dal Tesoriere (F)	€	28.118.329,36	
<b>+</b>	Totale mandati emessi dall'Ente e non ancora pagati dal tesoriere (tot. pagam. su mastro meno F)	€	1.950,92	
<b>=</b>	<b>Totale da riconciliare</b>	€	<b>20.198,72</b>	
<b>-</b>	Incassi del Tesoriere privi di reversale (A)	€	861.697,02	
<b>-</b>	Pagamento provvisori del Tesoriere privi di mandato	€	0,00	
<b>=</b>	<b>Totale riconciliato</b>	€	<b>-841.498,30</b>	
<b>TESORIERE -</b>	Totale incassi (E+A)	€	28.961.778,58	
<b>+</b>	Totale pagamenti coperti con mandato (F)	€	28.118.329,36	
<b>+</b>	Totale mandati non ancora pagati (vedi sopra)	€	1.950,92	
<b>=</b>	<b>Totale da riconciliare</b>	€	<b>-841.498,30</b>	
<b>-</b>	Totale pagamenti non coperti con mandato	€	0,00	
<b>=</b>	<b>Totale riconciliato</b>		<b>-841.498,30</b>	

Il Revisore ha riscontrato puntualità e ordine nell'emissione delle reversali e dei mandati.  
L'incontro ha avuto termine alle ore 13.30.

IL REVISORE DEI CONTI  
Dott.ssa VALENTINI LISA