

VERIFICA DI CASSA al 30/09/2019

Oggi 10 ottobre 2019, lo scrivente Revisore dei Conti della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi, si è recato c/o gli uffici dell'Ente per procedere alla verifica ordinaria di cassa e alla verifica della gestione del conto di tesoreria che gli compete con cadenza trimestrale, ai sensi dell'articolo 223 del Decreto Legislativo n° 267 del 18 agosto 2000.

La presente verifica è relativa al 30/09/2019, ed avviene alla presenza della Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Zenti Elisabetta Elide.

Verifica del conto di Tesoreria

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 30 settembre 2019 confrontando la documentazione contabile della Comunità Montana dei laghi Bergamaschi, con quella trasmessa dal Tesoriere Banca Popolare di Sondrio, filiale di Costa Volpino.

Dal registro dell'Ente risultano i seguenti dati:

Fondo cassa al 01/01/2019	Euro 2.341.871,58
+ n. 1507 reversali emesse al 30/09/2019	Euro 3.679.855,77
- n. 2076 mandati emessi al 30/09/2019	Euro 5.867.127,49
	<hr/>
saldo contabile al 30/09/2019	Euro 154.599,86

Dalla contabilità del Tesoriere risultano i seguenti dati:

Fondo cassa al 01/01/2019		Euro 2.341.871,58
reversali in carico a tutto il 30/09/2019	Euro 3.045.317,01	
+ reversali incassate a tutto il 30/09/2019	Euro 3.032.300,31	
+ incassi senza reversali	Euro 2.262.226,07	
Totale Entrate		Euro 7.636.397,96
mandati in carico a tutto il 30/09/2019	Euro 5.865.846,40	
+ mandati pagati a tutto il 30/09/2019	Euro 5.825.359,09	
- mandati a copertura	Euro 0,00	
+ pagamenti effettuati senza mandati	Euro 27.415,61	
Totale Uscite		Euro 5.852.774,70
		<hr/>
saldo Tesoreria al 30/09/2019		Euro 1.783.623,26

Il saldo di cassa al 30/09/2019 risulta in pareggio.

La differenza di Euro 1.629.023,40 è dovuta:

+ incassi da regolarizzare	Euro 2.262.226,07
- pagamenti da regolarizzare	Euro 27.415,61
+ mandati non caricati	Euro 1.281,09
+ mandati non pagati	Euro 40.487,31
- reversali non caricate	Euro 634.538,76
- reversali non rimosse	Euro 13.016,70

Il Revisore accerta la corrispondenza tra i dati contabili dell'Ente e le comunicazioni del Tesoriere.

Verifica di cassa (fondi economo)

L'Economo, nella persona del dipendente Sig. Caminada Federico, compila i singoli buoni di pagamento e contabilizza i pagamenti ed il saldo residuo esistente utilizzando un apposito software. La dotazione massima attribuita per l'anno 2019, è pari ad Euro 1.000,00.

I movimenti dei fondi dell'economo avvenuto nel corso del 3^a trimestre 2019 sono stati seguenti:

Fondo economale al 01/01/2019	Euro 1.000,00
Pagamenti effettuati dal 01/07/2019 al 30/09/2019 (buoni dal n° 19 del 04/04/2019 al n° 34 del 27/09/2019)	Euro 640,67
	<hr/>
consistenza economale al 30/09/2019	Euro 359,33

Il revisore accerta la corrispondenza del fondo economale.

Il Revisore
dott. Barbenza Marco

