

COMUNITA' MONTANA DEI LAGHI BERGAMASCHI

Provincia di Bergamo

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Dott.ssa Giuseppina Selogni

2° VERIFICA DI CASSA ANNO 2011

Oggi lunedì 18 luglio 2011, alle ore 9:00 lo scrivente Revisore dei Conti della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi, nominato con delibera assembleare n. 4 del 27.03.2010, si è recato presso 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'art. 223 del Decreto Legislativo n° 267 del 18 agosto 2000. La presente verifica è relativa al 2° trimestre 2011 ed avviene alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Perani Patrizia.

Il Revisore procede alla **verifica di cassa alla data del 30.06.2011**, confrontando la documentazione contabile della Comunità Montana con quella trasmessa dal Tesoriere Banca Popolare di Bergamo – Credito Varesino – filiale di Lovere.

Dal **registro giornale dell'Ente** risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa al 01/01/2011	Euro	2.097.988,59
+ n. 405 reversali emesse fino al 30/06/2011	Euro	3.193.704,61
- n. 985 mandati emessi fino al 30/06/2011	Euro	<u>4.162.453,28</u>
Saldo contabile al 30.06.2011	Euro	1.129.239,92

Dalla **contabilità del Tesoriere**, risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa al 01/01/2011	Euro	2.097.988,59
+ reversali in carico a tutto il 30/06/2011	Euro	3.193.467,24
- reversali ancora da riscuotere	Euro	0
+ incassi in assenza di reversali	Euro	297.280,96
	Euro	3.490.748,20
+ mandati in carico a tutto il 30/06/2011	Euro	4.128.448,49
- mandati non ancora pagati	Euro	1.064,46
+ pagamenti effettuati senza mandati	Euro	13,04
	Euro	<u>4.127.397,07</u>
Saldo di Tesoreria al 30.06.2011	Euro	1.461.339,72

I conti riconciliano se si considera che:

saldo liquido	Euro	1.461.339,72(+)
reversale emessa e non trasmessa al Tesoriere (n. 405)	Euro	237,37(+)
incassi senza reversale	Euro	297.280,96(-)
mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere	Euro	34.004,79(-)
pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	13,04(+)
mandati non pagati	Euro	<u>1.064,46(-)</u>
Riconciliazione saldo contabile al 30.06.2011	Euro	1.129.239,92(+)

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

Alle ore 11:00 il revisore, ultimato il controllo stende il presente verbale.

Il Revisore
Selogni Dott.ssa Giuseppina