

VERIFICA DI CASSA al 31/03/2019

Oggi 30 maggio 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 31/03/2019, 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 31 marzo 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 01/01/2018	Euro 2.341.871,58
+ n. 311 reversali emesse al 31/03/2019	Euro 282.324,77
- n. 585 mandati emessi al 31/03/2019	Euro 1.436.852,80
saldo contabile al 31/03/2019	Euro 1.187.343,55

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 31/03/2019	Euro 282.298,85
+ reversali incassate a tutto il 31/03/2019	Euro 282.280,38
+ incassi senza reversali	Euro 796.582,02
Totale Entrate	Euro 3.420.733,98
mandati in carico a tutto il 31/03/2019	Euro 1.433.356,80
+ mandati pagati a tutto il 31/03/2019	Euro 1.405.237,42
- mandati a copertura	Euro 0,00
+ pagamenti effettuati senza mandati	Euro 85.534,43
Totale Uscite	Euro 1.490.771,85
saldo Tesoreria al 31/03/2019	Euro 1.929.962,13

Il saldo di cassa al 31/03/2019 risulta in pareggio.

La differenza di Euro 742.618,58 è dovuta:

+ incassi da regolarizzare	Euro 796.582,02
- pagamenti da regolarizzare	Euro 85.534,43
+ mandati non caricati	Euro 3.496,00
+ mandati non pagati	Euro 28.119,38
- reversali non caricate	Euro 25,92
- reversali non rimosse	Euro 18,47

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 1^ trimestre 2019 sono stati seguenti:

Fondo economale al 01/01/2019	Euro 1.000,00
-------------------------------	---------------

Pagamenti effettuati dal 01/01/2019 al 31/03/2019 (buoni dal n° 1 del 25/02/2019 al n° 6 del 29/03/2019)	Euro 266,64
---	-------------

consistenza economale al 31/03/2019	Euro 733,36
-------------------------------------	-------------

Il revisore accerta la corrispondenza del fondo economale.

Il Revisore