

## VERIFICA DI CASSA al 28/09/2018

Oggi 19 novembre 2018, 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 28/09/2018, 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 28 settembre 2018 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 577.874,21
+ n. 2135 reversali emesse al 28/09/2018	Euro 6.157.116,02
- n. 1527 mandati emessi al 28/09/2018	Euro 5.040.852,69
	<hr/>
saldo contabile al 28/09/2018	Euro 1.694.137,54

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

Fondo cassa al 01/01/2018	Euro 577.874,21
+ reversali in carico a tutto il 28/09/2018	Euro 6.157.116,02
- reversali da riscuotere	Euro 0,00
+ incassi senza reversali	Euro 270.776,51
Totale Entrate	Euro 6.427.892,53
+ mandati in carico a tutto il 28/09/2018	Euro 5.040.233,90
- mandati a copertura	Euro 0,00
+ pagamenti effettuati senza mandati	Euro 491.400,67
Totale Uscite	Euro 5.531.953,36
	<hr/>
saldo Tesoreria al 28/09/2018	Euro 1.473.813,38

Il saldo di cassa al 28/09/2018 risulta in pareggio.

La differenza di Euro 220.324,16 è dovuta:

+ incassi da regolarizzare	Euro 270.776,51
+ mandati non pagati	Euro 300,00
- pagamenti da regolarizzare	Euro 491.400,67

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 2018, è pari ad Euro 1.000,00.

I movimenti dei fondi dell'economo avvenuto nel corso del 3<sup>a</sup> trimestre 2018 sono stati seguenti:

Fondo economale al 30/06/2018	Euro	904,00
Rimborso spese economali 2018 Delibera n° 134 del 30/07/2018	Euro	96,00
Pagamenti effettuati dal 01/07/2018 al 30/09/2018 (buoni dal n° 16 del 04/04/2018 al n° 21 del 28/09/2018)	Euro	467,51
		<hr/>
consistenza economale al 30/09/2018	Euro	532,49

Il revisore accerta la corrispondenza del fondo economale.

Il Revisore  
