

VERIFICA DI CASSA al 30/09/2017

Oggi 12 ottobre 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 3 trimestre 2017, 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 2017 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 01/01/2017	Euro 1.540.128,01
+ n. 1904 reversali emesse al 30/09/2017	Euro 4.813.799,78
- n. 1843 mandati emessi al 30/09/2017	Euro 5.486.740,64
	<hr/>
saldo contabile al 30/09/2017	Euro 867.187,15

Dalla contabilità dei Tesoriere risultano i seguenti dati:

Fondo cassa al 01/09/2017	Euro 1.107.771,35
+ reversali in carico a tutto il 30/09/2017	Euro 280.467,78
- reversali da riscuotere	Euro 0,00
+ incassi senza reversali	Euro 86.439,14
Totale Entrate	Euro 1.474.678,27
+ mandati in carico a tutto il 30/09/2017	Euro 521.051,98
- mandati a copertura	Euro 0,00
+ pagamenti effettuati senza mandati	Euro 0,00
Totale Uscite	Euro 521.051,98
	<hr/>
saldo Tesoreria al 30/09/2017	Euro 953.626,29

Il saldo di cassa al 30/09/2017 risulta in pareggio.

La differenza di € 86.439,14 è dovuta ad incassi da regolarizzare da parte dell'Ente.

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 2017, è pari ad Euro 1.000,00.

I movimenti dei fondi dell'economo avvenuto nel corso del 3^a trimestre 2017 sono stati seguenti:

Fondo economale al 30/04/2017	Euro 848,24
Rimborso spese economali 2017 Delibera n° 81 del 28/04/2017	Euro 151,76
Pagamenti effettuati dal 01/07/2016 al 30/09/2017 (buoni dal n° 13 del 19/07/2017 al n° 26 del 27/09/2017)	Euro 617,61
	<hr/>
consistenza economale al 30/09/2017	Euro 382,39

Il revisore accerta la corrispondenza del fondo economale.

Il Revisore
