

COMUNITÀ MONTANA DEI LAGHI BERGAMASCHI	
N° PROT.	24 FEB. 2022
<u>VERIFICA DI CASSA al 24-02-2022</u>	
Cat. Cl. Fasc.	

Verbale n. 02/2022

Oggi 24 febbraio 2022, lo scrivente Revisore dei Conti della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi, ha provveduto 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, per quanto riguarda i saldi contabili e del Tesoriere, al 31-12-2021.

Verifica del conto di Tesoreria

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 31 dicembre 2021 confrontando la documentazione contabile della Comunità Montana dei laghi Bergamaschi, con quella trasmessa dal Tesoriere Banca Popolare di Sondrio, filiale di Pisogne sportello di Costa Volpino.

Dal registro dell'Ente risultano i seguenti dati:

Fondo cassa al 01-01-2021	Euro 4.213.203,44
+ n. 4211 reversali emesse al 31-12-2021	Euro 11.839.388,85
- n. 3036 mandati emessi al 31-12-2021	Euro 10.799.708,77
	<hr/>
saldo contabile al 31-12-2021	Euro 5.252.883,52

Dalla contabilità del Tesoriere risultano i seguenti dati:

Fondo cassa al 01-01-2021	Euro 4.213.203,44
reversali in carico a tutto il 31-12-2021	Euro 11.839.388,85
+ reversali incassate a tutto il 31-12-2021	Euro 11.839.388,85
+ incassi senza reversali	Euro 0,00
Totale Entrate	Euro 16.052.592,29
mandati in carico a tutto il 31-12-2021	Euro 10.799.708,77
+ mandati pagati a tutto il 31-12-2021	Euro 10.799.708,77
- mandati a copertura	Euro 0,00
+ pagamenti effettuati senza mandati	Euro 0,00
Totale Uscite	Euro 10.799.708,77
	<hr/>
saldo Tesoreria al 31-12-2021	Euro 5.252.883,52

Il saldo di cassa al 31-12-2021 risulta in pareggio.

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

Il revisore a campione verifica la regolarità del mandato di pagamento n. 4111 del 22-12-2021 dal quale risulta il fornitore Cooperativa Sociale Sebina srl importo € 4.784,00 e il durc regolare con data di scadenza 09/03/2022. Importo netto pagato € 4.600,00 iva split payment 184,00. Si dà atto che in data 17/01/2022 è stata versata l'iva con i seguenti codici ed importi: 620E periodo di riferimento 12-2021 € 32.006,42 e 612E €1.117,34

Il revisore constata il regolare versamento delle ritenute previdenziali e fiscali relativi al mese di dicembre 2021 e al secondo trimestre 2021 per quanto riguarda gli operai forestali, copia delle quietanze di versamento vengono consegnate al revisore stesso.

Il revisore a campione verifica la regolarità e la tempestività dell'ordinativo di incasso n. 2627 del 16-11-2021 di € 215,00, l'Ente effettua un costante monitoraggio sull'andamento degli incassi, avendo nominato un responsabile per ogni settore.

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 2021, è pari ad Euro 1.000,00.

I movimenti dei fondi dell'economo avvenuto nel corso del 3^a trimestre 2021 sono stati seguenti:

Fondo economale al 01-01-2021 Euro 1.000,00

Pagamenti effettuati dal 01-04-2021 al 30-06-2021 Euro 300,64
(buoni dal n. 6 del 28-04-2021 al n. 11 del 22-06-2021)

Pagamenti effettuati dal 01-07-2021 al 30-09-2021 Euro 312,08
(buoni dal n. 12 del 08-07-2021 al n. 19 del 29-09-2021)

Pagamenti effettuati dal 01-10-2021 al 31-12-2021 Euro 168,05
(buoni dal n. 20 del 21-10-2021 al n. 23 del 06-12-2021)

consistenza economale al 31-12-2021 Euro 219,23

Il revisore accerta la corrispondenza del fondo economale al 24/02/2022:

taglio banconote	50,00	20,00	10,00	5,00	2,00	1,00	0,50	0,20	0,10	0,05
n.	13	5	8	7	1	5	2	1	0	1
totale	650,00	100,00	80,00	35,00	2,00	5,00	1,00	0,20	-	0,05

TOTALE EURO 873,25

Il Revisore
dott. Barbenza Marco





COMUNITA' MONTANA LAGHI BERGAMASCHI

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - CHIUSURA ESERCIZIO 2021

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili si è accertato che il conto di fatto dell'Ente alla chiusura del IV TRIMESTRE 2021 è il seguente:

		ENTRATE	
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			€ 4.213.203,44
REVERSALI EMESSE	€ 11.839.388,85		
REVERSALI RISCOSE			€ 11.839.388,85
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			€
TOTALE DELLE ENTRATE			€ 16.052.592,29
		USCITE	
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			
MANDATI EMESSI	€ 10.799.708,77		
MANDATI PAGATI			€ 10.799.708,77
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			€
TOTALE DELLE USCITE			€ 10.799.708,77
SALDO DI CASSA RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			€ 5.252.883,52
ANTICIPAZIONE ACCORDATA			€ 0,00
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA			€ 0,00
DISPONIBILITA' VINCOLATE			
N. CONTO	DESCRIZIONE		IMPORTO
4	CONTO VINCOLI		€ 715.626,49

Redatto il presente verbale in tre originali, uno per l'Ente, uno per il Tesoriere, il terzo per l'autorità tutoria.

Il Tesoriere
BANCA POPOLARE DI SONDRIO

IL TESORIERE
Banca Popolare di Sondrio

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

LOVERE
COMUNITA' MONTANA DEI LAGHI BERGAMASCHI

Il Revisore dei Conti

Il Revisore dei Conti

Eventuali osservazioni:

