

VERIFICA DI CASSA al 30-09-2021

Oggi 21 ottobre 2021, 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 al 30-09-2021.

**Verifica del conto di Tesoreria**

Il Revisore procede alla verifica di cassa alla data del 30 ottobre 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. 2183 reversali emesse al 30-09-2021	Euro 8.082.237,28
- n. 2986 mandati emessi al 30-09-2021	Euro 7.710.911,03
	<hr/>
saldo contabile al 30-09-2021	Euro 4.584.619,69

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 30-09-2021	Euro 7.882.971,36
+ reversali incassate a tutto il 30-09-2021	Euro 7.882.971,36
+ incassi senza reversali	Euro 1.289.324,46
Totale Entrate	Euro 13.385.499,26
mandati in carico a tutto il 30-09-2021	Euro 7.689.478,67
+ mandati pagati a tutto il 30-09-2021	Euro 7.662.173,31
- mandati a copertura	Euro 0,00
+ pagamenti effettuati senza mandati	Euro 0,00
Totale Uscite	Euro 7.662.173,31
	<hr/>
saldo Tesoreria al 30-09-2021	Euro 5.723.325,95

Il saldo di cassa al 30-09-2021 risulta in pareggio.

La differenza di Euro 1.138.706,26 è dovuta:

+ incassi da regolarizzare	Euro 1.289.324,46
- pagamenti da regolarizzare	Euro 0,00
+ mandati non caricati	Euro 21.432,36
+ mandati non pagati	Euro 27.305,36
- reversali non caricate	Euro 199.355,92
- reversali non riscosse	Euro 0,00

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 2021, è pari ad Euro 1.000,00.

I movimenti dei fondi dell'economo avvenuto nel corso del 3^ 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)

\_\_\_\_\_

consistenza economale al 30-09-2021 Euro 387,28

Il revisore accerta la corrispondenza del fondo economale:

taglio												
banconote	50,00	20,00	10,00	5,00	2,00	1,00	0,50	0,20	0,10	0,05	0,02	0,01
n.	1	5	7	7	29	64	4	6	63	1	36	1
TOTALE	50,00	100,00	70,00	35,00	58,00	64,00	2,00	1,20	6,30	0,05	0,72	0,01
											EURO	387,28



Il Revisore  
dott. Barbenza Marco

