

# COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

Provincia di Salerno

IL REVISORE UNICO

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31.03.2018

VERBALE del 10/04/2018

L'anno 2018, il giorno dieci del mese di aprile alle ore 10,00.

All'odierna verifica sono altresì presenti:

- l'Ente nella persona del Responsabile dell'Ufficio Ragioneria;
- il Tesoriere nella persona del Sig. Lapenta Elia.

In base ai controlli effettuati ed alla documentazione fornita:

1. Saldo Bankit (Allegato A)
2. reversali emesse (Allegato B)
3. mandati emessi (Allegato C)
4. reversali non ancora prese in carico dal Tesoriere;
5. mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere;
6. conto corrente postale (Allegato D)

risulta quanto segue:

a) il saldo di cassa (saldo di fatto) alla data del 31.03.2018 è pari ad € 471.794,93 ed è determinato dai seguenti valori:

<b>Fondo Cassa all' 1/1/2018</b>	<b>460.054,52</b>
Reversali riscosse (da n.1 a n. 160)	188.371,74 €
Reversali date in carico e non ancora riscosse	
Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere	
Riscossioni effettuate senza reversali	87.449,99 €
<b>SOMMA</b>	<b>275.821,73 €</b>
<b>TOTALE RISCOSSIONE</b>	<b>275.821,73</b>
<b>TOTALE RISCOSSIONE E FONDO INIZIALE CASSA</b>	<b>735.876,25</b>
Mandati pagati (da n.1 a n.415)	263.836,42 €
Mandati emessi e non ancora pagati	20.435,52 €
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	- €
Pagamenti effettuati senza emissione di mandati	245,00 €
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>264.081,42 €</b>
<b>SALDO DI FATTO AL 31/03/2018</b>	<b>471.794,83 €</b>

b) il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Fondo cassa	al	01/01/2018	+	460.054,52 €
Reversali Emesse n. 160 (all.B)	al	31/03/2018	+	188.371,74 €
Mandati Emessi n. 415 (all.C)	al	31/03/2018	-	284.271,94 €
<b>TOTALE</b>	<b>al</b>	<b>31/12/2016</b>		<b>364.154,32 €</b>

c) differenza fra saldo di fatto e di diritto:

a) SALDO DI FATTO - BANCA	+	471.794,83 €
b) SALDO DI DIRITTO - COMUNE	+	364.154,32 €
<b>TOTALE DIFFERENZA TRA SALDO DI FATTO E DI DIRITTO</b>		<b>107.640,51 €</b>

d) che la conciliazione tra saldo di fatto e di diritto è determinata dai seguenti elementi:

Riscossioni da regolarizzare con reversali	87.449,99
Reversali non ancora prese in carico dal Tesoriere	
Mandati non pagati	20.435,52
Pagamenti senza mandati	245,00
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	
<b>TOTALE</b>	<b>107.640,51</b>

Si evidenzia:

- il saldo di cassa di fatto al 31/03/2018, pari a € 471.794,83 è maggiore al saldo delle somme vincolate alla stessa data (€ 183.252,49);
- l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

Il Revisore prende atto, infine, che l'Ente è titolare dei seguenti conti correnti intrattenuti con Poste Italiane come da documento allegato (D):

1) conto n. 18954842 saldo al 31/03/2018 € 21.096,82.

Alle ore 10.45, avendo completato i lavori, viene tolta la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale composto di numero due pagine.

Il Tesoriere

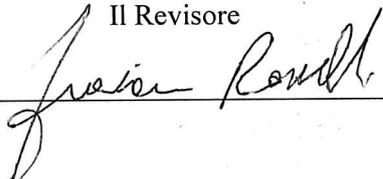
  
IL TESORIERE  
Banca di Credito Cooperativo  
di Buonabitacolo



Ufficio Ragioneria dell'Ente

IL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Dott. Francesco Lettieri

Il Revisore

  
Il Revisore