

# COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

*Provincia di Salerno*

**IL REVISORE UNICO**

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31.03.2019**

**VERBALE del 04/04/2019**

L'anno 2019, il giorno quattro 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)
7. Verifica di cassa del Tesoriere (Allegato E)

risulta quanto segue:

a) il saldo di cassa (saldo di fatto) alla data del 31.03.2019 è pari ad € 869.919,70 ed è determinato dai seguenti valori:

<b>Fondo cassa al 01/01/2019</b>	<b>613.778,22 €</b>
Reversali riscosse	225.899,73 €
Reversali date in carico e non ancora riscosse	
Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere	
Riscossioni effettuate senza reversali	276.690,90 €
<b>TOTALE RISCOSSIONE</b>	<b>502.590,63 €</b>
<b>TOTALE RISCOSSIONE E FONDO INIZIALE DI CASSA</b>	<b>1.116.368,85 €</b>
Mandati pagati	246.446,15 €
Mandati emessi e non ancora pagati	
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	
Pagamenti effettuati senza emissione di mandati	3,00 €
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>246.449,15 €</b>
<b>SALDO DI FATTO AL 30/09/2018</b>	<b>869.919,70 €</b>

Riconciliazione del saldo di fatto con quello risultante alla stessa data in Banca d'Italia di € 861.225,82

1) Saldo Banca di Italia Mod. 56 T (T.U.)	861.225,82 €
2) Riscossioni effettuate dal tesoriere a tutto il mese di Settembre 2018	8.693,88 €
3) Pagamenti effettuati dal tesoriere a tutto il mese di settembre 2018	- €
4) Versamento presso contabilità speciale-non contabilizzato	- €
<b>TOTALE</b>	<b>869.919,70 €</b>

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

Fondo cassa al 01/01/2019	613.778,22 €
Reversali emesse n. 153 (all.B)	225.899,73 €
Mandati emessi n. 332 (all.C)	266.153,19 €
TOTALE	573.524,76 €

Nel corso dell'esercizio non sono stati annullati né mandati né reversali

c) differenza fra saldo di fatto e di diritto:

SALDO DI FATTO - BANCA	869.919,70 €
SALDO DI DIRITTO - COMUNE	573.524,76 €
TOTALE DIFFERENZA	296.394,94 €

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

Reversali non riscosse	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	276.690,90 €
Reversali non ancora prese in carico dal Tesoriere	
Mandati non pagati	19.707,04 €
Pagamenti senza mandati	3,00 €
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	
TOTALE	296.394,94 €

Nel conto di diritto (Comune) :

- non sono stati considerati i provvisori da regolarizzare con emissione di reversali per € 276.690,90 (+);
- sono stati considerati i pagamenti relativi a mandati non ancora pagati dal Tesoriere per € 19.707,04 (+);
- non sono stati considerati provvisori in uscita da regolarizzare con emissione di mandati per € 3,00 (-)

Si evidenzia:

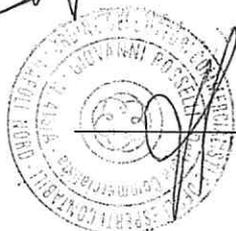
- il saldo di cassa di fatto al 31/03/2019, pari a € 869.919,70 è maggiore al saldo delle somme vincolate alla stessa data (€ 250.484,27);
- l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

Il Revisore prende atto, infine, che l'Ente è titolare dei seguenti conti correnti intrattenuti con Poste Italiane - conto n. 18954842, saldo al 31/03/2019 di € 9.574,78.

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 TESOBRIERE  
Banca di ~~Salerno~~ Cooperativo  
di ~~Buonvicino~~



Ufficio Ragioneria dell'Ente

IL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Dott. Francesco Lettieri

Il Revisore

\_\_\_\_\_