

COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

Provincia di Salerno

IL REVISORE UNICO

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31.12.2018

VERBALE del 17/01/2019

L'anno 2019, il giorno diciassette del mese di Gennaio 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. conto corrente postale (Allegato D)
5. Verifica di cassa del Tesoriere (Allegato E)

risulta quanto segue:

a) il saldo di cassa (saldo di fatto) alla data del 31.12.2018 è pari ad € 613.778,22 ed è determinato dai seguenti valori:

	01/01/2018	460.054,52 €
Reversali riscosse		1.334.293,45 €
Reversali date in carico e non ancora riscosse		
Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere		
Riscossioni effettuate senza reversali		
TOTALE RISCOSSIONE		1.334.293,45 €
TOTALE RISCOSSIONE E FONDO INIZIALE DI CASSA		1.794.347,97 €
Mandati pagati		1.180.569,75 €
Mandati emessi e non ancora pagati		
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere		
Pagamenti effettuati senza emissione di mandati		
TOTALE PAGAMENTI		1.180.569,75 €
SALDO DI FATTO AL 30/09/2018		613.778,22 €

Riconciliazione del saldo di fatto con quello risultante alla stessa data in Banca d'Italia di € 703.723,88

1) Saldo Banca di Italia Mod. 56 T (T.U.) - (All.A)	703.723,88 €
2) Riscossioni effettuate dal tesoriere a tutto il mese di Dicembre 2018	8.063,35 €
3) Pagamenti effettuati dal tesoriere a tutto il mese di Dicembre 2018	95.894,60 €
4) Versamento presso contabilità speciale-non contabilizzato	2.114,41 €
TOTALE	613.778,22 €

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. 677 (all.B)	1.334.293,45 €
Mandati emessi n. 1466 (all.C)	1.180.569,75 €
TOTALE	613.778,22 €

Nel corso dell'esercizio sono state annullate n° 2 reversali (136 e 164) e n° 5 mandati (422-423-911-1051-1192).

e) differenza fra saldo di fatto e di diritto:

SALDO DI FATTO - BANCA	613.778,22 €
SALDO DI DIRITTO - COMUNE	613.778,22 €
TOTALE DIFFERENZA	- €

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

Reversali non riscosse	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	- €
Reversali non ancora prese in carico dal Tesoriere	
Mandati non pagati	- €
Pagamenti senza mandati	- €
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	
TOTALE	- €

Si evidenzia:

- il saldo di cassa di fatto al 31/12/2018, pari a € 613.778,22 è maggiore al saldo delle somme vincolate alla stessa data (€ 221.425,86);
- 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 31/12/2018 è di € 28.025,37.

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 Bagnoli



Il Revisore

Ufficio Ragioneria dell'Ente
IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Francesco Lettieri

