

COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

Provincia di Salerno

IL REVISORE UNICO

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 31.12.2019

VERBALE del 10/01/2020

L'anno 2020, il giorno dieci del mese di Gennaio alle ore 11,00.

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. Verifica del tesoriere (Allegato A)
2. reversali emesse (Allegato B)
3. mandati emessi (Allegato C)
4. conto corrente postale (Allegato D)

risulta quanto segue:

a) il saldo di cassa (saldo di fatto) alla data del 31.12.2019 è pari ad € 927.453,16 ed è determinato dai seguenti valori:

Fondo cassa al 01/01/2019	613.778,22 €
Reversali riscosse	1.563.745,96 €
Reversali date in carico e non ancora riscosse	
Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere	
Riscossioni effettuate senza reversali	- €
TOTALE RISCOSSIONE	1.563.745,96 €
TOTALE RISCOSSIONE E FONDO INIZIALE DI CASSA	2.177.524,18 €
Mandati pagati	1.250.071,02 €
Mandati emessi e non ancora pagati	
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	
Pagamenti effettuati senza emissione di mandati	- €
TOTALE PAGAMENTI	1.250.071,02 €
SALDO DI FATTO AL 31/12/2019	927.453,16 €

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. 580 (all.B)	1.563.745,96 €
Mandati emessi n. 1206 (all.C)	1.250.071,02 €
TOTALE	927.453,16 €

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

Dott. CONCILIO NUNZIO
Dottore Commercialista e Revisore dei Conti
Via Michele Conforti, 5 - Salerno
Cod. Fisc.: CNCNNZ82B11H703E
P.Iva: 05485720659



IL TESORIERE
Banca di Credito Cooperativo
di Roccapietra

c) differenza fra saldo di fatto e di diritto:

SALDO DI FATTO - BANCA	927.453,16
SALDO DI DIRITTO - COMUNE	927.453,16
TOTALE DIFFERENZA	0,00

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 31/12/2019, pari a € 927.453,16 è maggiore al saldo delle somme vincolate alla stessa data (€ 545.379,12);
- l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria né all'utilizzo di fondi vincolati in termini di cassa.

Il Revisore prende atto, infine, che l'Ente è titolare dei seguenti conti correnti intrattenuti con Poste Italiane - conto n. 18954842, saldo al 31/12/2019 di € 19.708,91.

Alle ore 11.30, 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 Buonafino



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

Il Revisore

[Handwritten Signature]
Dott. CONCILIO NUNZIO
Dottore Commercialista e Revisore dei Conti
Via Michele Conforti, 5 - Salerno
Cod. Fisc.: CNCNNZ82B11H703E
P. Iva: 05485720659