COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

Provincia di Salerno

IL REVISORE UNICO

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30.06.2018

VERBALE del 09/07/2018

L'anno 2018, il giorno nove del mese di Luglio 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 30.06.2018 è pari ad **€ 720.504,08** ed è determinato dai seguenti valori:

Fondo Cassa all' 1/1/2018	**460.054,52**
Reversali riscosse	750.176,94 €
Reversali date in carico e non ancora riscosse	
Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere	19,86 €
Riscossioni effettuate senza reversali	35.810,68 €
SOMMA	786.007,48 €
TOTALE RISCOSSIONE	**785.987,62**
TOTALE RISCOSSIONE E FONDO INIZIALE CASSA	**1.246.042,14**
Mandati pagati	525.293,06 €
Mandati emessi e non ancora pagati	119.046,51 €
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	294,84 €
Pagamenti effettuati senza emissione di mandati	245,00 €
TOTALE PAGAMENTI	**644.584,57 €**
SALDO DI FATTO AL 30/06/2018	**720.504,08 €**

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

1) Saldo Banca d'Italia Mod. 56 T (T.U) - (All. A)	al	30/06/2018	+	720.668,08
2) Riscossioni effettuate dal tesoriere a tutto il mese di marzo 2018	al	30/06/2018	+	0,00
3) Pagamenti effettuati dal teosriere a tutto il mese di marzo 2018	al	30/06/2018	-	0,00
4) Versamento C/O Contabilità Spec. Non contabilizzato	al	30/06/2018	-	164,00
TOTALE	**al**	30/06/2018	**+**	**720.504,08**

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. 339 (all.B)	al	30/06/2018	+	750.196,80 €
Mandati Emessi n. 846 (all.C)	al	30/06/2018	-	644.634,41 €
TOTALE	**al**	**30/06/2018**		**565.616,91 €**

Sono stati annullati n. 2 mandati (n. 422 e 423) e n. 2 reversali (n. 163 e 164)

c) differenza fra saldo di fatto e di diritto:

SALDO DI FATTO - BANCA	+	720.504,08 €
SALDO DI DIRITTO - COMUNE	+	565.616,91 €
TOTALE DIFFERENZA TRA SALDO DI FATTO E DI DIRITTO		**154.887,17 €**

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

Reversali non riscosse	19,86
Riscossioni da regolarizzare con reversali	35.810,68
Reversali non ancora prese in carico dal Tesoriere	
Mandati non pagati	119.046,51
Pagamenti senza mandati	245,00
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	294,84
	154.887,17

Si evidenzia:

- il saldo di cassa di fatto al 30/06/2018, pari a € 720.504,08 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 - conto n. 18954842, saldo al 30/06/2018 di €. 6.076,78.

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

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

Il Revisore