COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

Provincia di Salerno

VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA AL 27.05.2019

VERBALE del 14/06/2019

L'anno 2019, il giorno quattordici del mese di Giugno alle ore 11:15 presso l'Ufficio di Ragioneria del Comune di Casaletto Spartano si procede, ai sensi dell'art. 224 comma 1) del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. alla verifica straordinaria di cassa al 27.05.2019, a seguito del mutamento della persona del Sindaco.

All'odierna verifica sono presenti:

- il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, nella persona del Dr. Lettieri Francesco;
- Il Segretario Comunale, nella persona del Dr. Di Gregorio Antonio;
- Il Revisore dei Conti, nella persona del Dr. Rosselli Giovanni;
- Il vicesindaco uscente, nella persona del Sig. Novellino Mario;
- Il Sindaco subentrante, nella personal dell'Avv. Amato Concetta

In base ai controlli effettuati ed alla documentazione fornita:

1. reversali emesse (Allegato A)
3. mandati emessi (Allegato B)
4. riscossioni effettuate senza reversali (Allegato C)
5. mandati emessi e non ancora pagati dal Tesoriere (Allegato D)
6. conto corrente postale (Allegato E)
7. Stampa verifica di cassa del Tesoriere (Allegato F)

risulta quanto segue:

a) il saldo di cassa (saldo di fatto) alla data del 27.05.2019 è pari ad **€1.049.320,30** ed è determinato dai seguenti valori:

Fondo cassa al 01/01/2019	**613.778,22 €**
Reversali riscosse	624.267,29 €
Reversali date in carico e non ancora riscosse	
Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere	
Riscossioni effettuate senza reversali (All. C)	182.660,93 €
TOTALE RISCOSSIONE	**806.928,22 €**
TOTALE RISCOSSIONE E FONDO INIZIALE DI CASSA	**1.420.706,44 €**
Mandati pagati	371.386,14 €
Mandati emessi e non ancora pagati (All.D)	19.070,70 €
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	
Pagamenti effettuati senza emissione di mandati	- €
TOTALE PAGAMENTI	**371.386,14 €**
SALDO DI FATTO AL 27/05/2019	**1.049.320,30 €**

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. 238 (all.A)	624.267,29 €
Mandati emessi n. 496 (all.B)	390.456,84 €
TOTALE	847.588,67 €

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

c) differenza fra saldo di fatto e di diritto:

SALDO DI FATTO - BANCA	1.049.320,30 €
SALDO DI DIRITTO - COMUNE	847.588,67 €
TOTALE DIFFERENZA	201.731,63 €

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

Reversali non riscosse	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	182.660,93 €
Reversali non ancora prese in carico dal Tesoriere	
Mandati non pagati	19.070,70 €
Pagamenti senza mandati	- €
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	
TOTALE	201.731,63 €

Nel conto di diritto (Comune) :

a. non sono stati considerati i provvisori da regolarizzare con emissione di reversali per €. 182.660,93 (+);
b. sono stati considerati i pagamenti relativi a mandati non ancora pagati dal Tesoriere per €. 19.070,70 (+);

Si evidenzia:

- il saldo di cassa di fatto al 27/05/2019, pari a € 1.049.320,30 è maggiore al saldo delle somme vincolate alla stessa data (€. 420.110,60);
- l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria ne all'utilizzo di somme vincolate in termini di cassa;

Si prende atto, infine, che l'Ente è titolare dei seguenti conti correnti intrattenuti con Poste Italiane - conto n. 18954842, saldo al 27/05/2019 di €. 10.829,41 (All.E).

Si prende atto che il Comune di Casaletto Spartano, così come previsto da un emendamento al d.l. 34/2019 ("decreto crescita") in corso di conversione, intende optare per il rinvio della contabilità economico-patrimoniale al 2021 e che tale decisione è espressamente contenuta nella proposta di deliberazione relativa al rendiconto dell'esercizio 2018 in corso di approvazione. Si prende atto, altresì, che l'Ente aveva, ad ogni modo, effettuato la riclassificazione e la rivalutazione del conto del patrimonio redatto al 31.12.2017 secondo i nuovi principi contenuti nell'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Il responsabile dell'Area Economico-Finanziaria comunica che l'Ente è in regola con gli adempimenti fiscali precisando che in data 30.04.2019 è stato trasmesso il "Modello IVA 2019" (Identificativo dichiarazione: 16290823185 - 0000023 del 30/4/2019), in data 31.10.2018 è stato trasmesso il "Modello U/61 – Enti non commerciali" anno di imposta 2017 (Identificativo dichiarazione: 10503156238 - 0000022 del 31/10/2018), in data 31.10.2018 è stato trasmessa la dichiarazione IRAP anno di imposta 2017 (Identificativo dichiarazione: 10504556528 - 0000020 del 31/10/2018).
Il responsabile fa anche presente che in data 15.05.2019 è stato effettuato il versamento a favore dell'Erario del debito IVA scaturente dalla dichiarazione per l'anno 2018 di €. 646,18.

Alle ore 11.30, avendo completato i lavori, viene tolta la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale composto di numero 2 (due) pagine.

COMUNE di CASALETTO SPARTANO - SALERNO

Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria

(Dr. Francesco Lettieri)

Il Revisore dei Conti

(Dr. Giovanni Rosselli)

Il Segretario Comunale

(Dr. Antonio Di Gregorio)

Il Vice Sindaco uscente

(Sig. Novellino Mario)

Il Sindaco subentrante

(Avv. Concetta Amato)