

COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

Provincia di Salerno

IL REVISORE UNICO

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA AL 30.06.2020

VERBALE del 21/07/2020

L'anno 2020, il giorno 21 del mese di Luglio alle ore 10,00 il sottoscritto ha effettuato la verifica ordinaria di cassa alla data del 30.06.2020 sulla base delle informazioni rese disponibili dal Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria del Comune di Casaletto Spartano e dal 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 30.06.2020 è pari ad € 1.549.944,10 ed è determinato dai seguenti valori:

Fondo cassa al 01/01/2020	927.453,16 €
Reversali riscosse (+)	966.591,20 €
Reversali date in carico e non ancora riscosse	- €
Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere	- €
Riscossioni effettuate senza reversali (+)	171.085,86 €
TOTALE RISCOSSIONE	1.137.677,06 €
TOTALE RISCOSSIONE E FONDO INIZIALE DI CASSA	2.065.130,22 €
Mandati pagati (-)	511.746,01 €
Mandati emessi e non ancora pagati	23.839,68 €
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere	
Pagamenti effettuati senza emissione di mandati (-)	3.440,11 €
TOTALE USCITE	515.186,12 €
SALDO DI FATTO AL 30/06/2020	1.549.944,10 €

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

Fondo cassa al 01/01/2020	927.453,16 €
Reversali emesse n. 246 (all.B)	975.753,84 €
Mandati emessi n. 547 (all.C)	586.454,69 €
SALDO DI DIRITTO AL 30/06/2020	1.316.752,31 €

Nel corso del 2° trimestre 2020 non sono stati annullati né mandati né reversali

c) differenza fra saldo di fatto e di diritto:

SALDO DI FATTO - BANCA	1.549.944,10
SALDO DI DIRITTO - COMUNE	1.316.752,31
TOTALE DIFFERENZA	233.191,79

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

Reversali non riscosse	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	171.085,86
Reversali non ancora prese in carico dal Tesoriere	0,00
Mandati non pagati (+)	23.839,68
Pagamenti senza mandati (-)	3.440,11
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal Tesoriere (+)	41.706,36
TOTALE	233.191,79

Si evidenzia:

- il saldo di cassa di fatto al 30/06/2020, pari a € 1.549.944,10 è maggiore al saldo delle somme vincolate alla stessa data (€ 1.009.499,09);
- 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 30/06/2020 di € 53.231,63.

La verifica è terminata alle ore 11:15.

Il presente verbale è composto da n° 2 pagine e n° 4 allegati (A-B-C-D).

Il Tesoriere

TESORIERE
Banca di Credito Cooperativo
di Buonabitacolo



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

Il Revisore


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