

COMUNE DI SPECCHIA PROVINCIA DI LECCE

DOTT.SSA MARIA GIGANTE
REVISORE DEI CONTI DEL COMUNE

Spett.le Banca Popolare Pugliese.
Filiale di Ruffano

Spett.le Comune di Specchia

Oggetto: verbale di verifica del servizio di tesoreria al 30.09.2016

Il giorno 24.10.2016, la sottoscritta Dott.ssa Maria Gigante, organo di revisione Economico-Finanziario del Comune di Specchia ai sensi dell'art. 234 e 239 (comma 1, lettera f) del T.U.E.L. 18.8.2000, n. 267, preso atto delle risultanze del controllo interno, procede alla verifica ordinaria di cassa alla data del 30.09.2016, così come disposto dall'art. 223, comma 1, del T.U.E.L. 18.8.2000, n. 267.

Dall'esame dei registri e dei documenti contabili del Comune, risultano i seguenti dati:

da scritture contabili dell'Ente

Fondo di cassa al 01/01/2016	1.704.236,87
- Reversali emesse dal 01/01/2016 al 30/09/2016	2.581.028,98
- Mandati emessi dal 01/01/2016 al 30/09/2016	<u>2.751.007,34</u>
Fondo cassa al 30.09.2016	1.534.258,51

da documentazione del Tesoriere

Fondo cassa al 01/01/2016	1.704.236,87
- Reversali incassate dal 01/01/2016 al 30/09/2016	2.462.372,27
- Mandati pagati dal 01/01/2016 al 30/09/2016	<u>2.731.686,41</u>
Fondo cassa al 30/09/2016	1.434.922,73

La differenza tra il fondo cassa dell'ente e il fondo cassa del tesoriere è pari dunque a €. 99.335,78

Tale differenza di valori è determinata dai mandati emessi che, alla data della verifica di Cassa (30.09.2016), non risultano ancora pagati, dalle reversali che non risultano ancora incassate, oltre che dalle reversale e dai mandati emessi dall'Ente ma non trasmessi al Tesoriere entro il termine del 30.09.2016.

Infatti, dal conto del tesoriere risultano mandati non ancora pagati per un importo complessivo di €. 19.264,49 (mandati nn. 131 – 1039 – 1040 – 1050 – 1052 – 1053 – 1055 – 1057 – 1058 – 1059 – 1061 – 1062 – 1063 – 1065 – 1066 – 1068 – 1070 – 1071 – 1072 – 1073 – 1075 – 1077 – 1078 – 1080 – 1082 – 1083 – 1084 – 1086 – 1087 -1089 – 1090 -1092), mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere per €. 56,44 (mandato n.1093), reversali non ancora incassate per l'importo complessivo di €. 3.428,62 (reversali nn. 1202 – dal n. 1325 al n. 1330 – 1587 – 1588 – 1596 - 1597) e reversali emesse e non trasmesse al Tesoriere per €. 115.228,09 (reversali dalla n. 1668 alla n. 1695).

Inoltre, sul conto del Tesoriere, si segnala un'entrata complessiva di €. 237.558,92 ed una spesa complessiva di €. 72.545,76 per le quale l'Ente, alla data del 30.09.2016, non aveva ancora emesso le relative reversali ed i relativi mandati, riferiti per la maggior parte alla regolarizzazione contabile dell'utilizzo e del reintegro dei fondi vincolati.

Dalla verifica effettuata, la sottoscritta Dott.ssa Maria Gigante, Revisore del Comune di Specchia, prende atto della riconciliazione dei dati risultanti dalle scritture dell'Ente con i dati forniti dal Tesoriere.

Con ossequi.

Specchia, 24.10.2016

Il Revisore

Dott.ssa Maria GIGANTE

