

VERBALE N° 03/2021

Il giorno 18 del mese di febbraio dell'anno 2021 il collegio dei revisori nelle persone di:

dott. Ernesto Perone (Presidente);
dott. Giuseppe Cristofaro (componente)
Rag. Maria Rosaria D'otolo (componente)

Il Collegio prende atto della documentazione ricevuta dal direttore di Ragioneria dott. Lupacchini in data 11 febbraio 2021, e procede alla verifica di cassa al 31/12/2020. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

Dal registro contabile dell'Ente, al 31/12/2020, risultano i seguenti dati:

Fondo Cassa al 01/01/2020	€	246.729,51
Reversali emesse	€	537.063.220,81
A) Totale Entrate	€	537.309.950,32
Mandati emessi	€	537.159.472,80
B) Totale Uscite	€	537.159.472,80
C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)	€	150.477,52
D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al al 31/12/2020	€	150.477,52
DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)	-€	0,00

PARTITE DI RETTIFICA

La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica:

Riscossioni da regolarizzare con reversali		
Mandati non pagati		
Squadrature regolarizzate	€	-
Reversali non rettificate dal tesoriere	€	-
Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere		
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere		
Reversali non incassate		
Mandati non presi in carico dal Tesoriere		
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
Totale partite di rettifica	€	-

Saldo Banca d'Italia a 31/12/2020	€	833.076,38
		<i>di cui su conto fruttifero</i>
	€	833.076,38
		<i>di cui su conto infruttifero</i>
		<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>

TOTALE situazione cassa al 31/12/2020	€	833.076,38
--	----------	-------------------

Dal mod. HUTBEDS trasmesso dal tesoriere (ALLEGATO) risultano:

somme vincolate per €10.125.421,53;
 pignoramenti per € 150.477,52;
 somme riservate per € 8.693.114,26;
 somme utilizzate a titolo di anticipazione € 26.096.152,10;
 anticipazione accordata € 86.367.389,66

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

conto	descrizione	30/09/2020 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	31/12/2020 Ente	31/12/2020 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	993.616,30	2.362.825,50	3.230.116,89	1.582.775,29	1.582.775,29
800	CONTO VINCOLATO	5.731.085,45	54.424.792,16	46.257.941,46	5.477.795,10	8.532.878,10
Totali		6.734.469,89	53.414.779,95	45.779.352,00	7.070.338,53	10.125.421,53

Il collegio prende atto della riduzione del conto vincolato generico n. 800 e dell'incremento del conto vincolato n. 600, riportato nelle tabelle trasmesse.

Si riscontra la discordanza dei saldi tra Ente tesoriere di € 10.125.421,53 (INTESA SANPAOLO) l'Ente Comune di € 7.070.338,53 pari ad € 3.055.083,00 dovuti all'erronea imputazione da parte dell'Ente tesoriere al **conto 100 ordinario** anzichè come correttamente comunicato dall' l'Ente Comune al **conto vincolato 800** (v. elenco mandati allegati) delle seguenti disposizioni:

1. mandato n. 2946 del 12/03/2020 di € 457.478,62;
2. mandato n. 2947 del 12/03/2020 di € 1.949.655,26;
3. mandato n. 2948 del 12/03/2020 di € 457.478,62;
4. mandato n. 6881 del 03/08/2020 di € 190.470,50;

per un tale complessivo di € 3.055.083,00.

Si **invita** ad una celere sistemazione delle poste contabili di riferimento.

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 31/12/2020 per un importo complessivo di euro 699.313,64.

Dalla verifica del conto dell'economista alla data del 31 dicembre 2020 si rilevano i seguenti saldi:

- Saldo di cassa € 5.736,02;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 3.298,52, in gestione dell'economato;

Alla data, quindi, del 31/12/2020 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria per € 26.096.152,10 con un utilizzo medio giornaliero di € 36.257.243,41.

Come già raccomandato nella precedente verifica di cassa, s'invitano i responsabili a mettere in atto quanto necessario per una migliore gestione dell'anticipazione al fine di una diminuzione degli interessi passivi.

Del che è verbale
Letto confermato e sottoscritto.

II COLLEGIO

Ernesto Perone

Giuseppe Cristofaro

Maria Rosaria D'Otolo
