

VERBALE N° 03/2022

Il giorno 10 del mese di marzo dell'anno 2022 il Collegio dei Revisori riunitosi in via telematica 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 alla data del 22 febbraio 2022 e del 10 marzo 2022, procede alla verifica di cassa al 31/12/2021. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

Dal registro contabile dell'Ente, al 31/12/2021, risultano i seguenti dati:	
Fondo Cassa al 31/12/2020	€ 150.477,52
Reversali emesse n. 29908	€ 520.345.822,92
A) Totale Entrate	€ 520.496.300,44
Mandati emessi n. 21189	€ 515.319.199,76
B) Totale Uscite	€ 515.319.199,76
C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)	€ 5.177.100,68
D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al 31/12/2021	€ 5.177.100,68
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 al 31/12/2021 (cfr mod 56 T - ALLEGATO)	€ 8.020.644,70
	di cui su conto fruttifero € 561.853,90
	di cui su conto infruttifero € 7.458.790,80
	operazioni successive come da prospetto di riconciliazione
TOTALE situazione cassa al 31/12/2021	€ 8.020.644,70

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

somme vincolate per € 3.873.686,41;
pignoramenti per € 822.976,72;
somme riservate per € 7.926.141,54;
somme utilizzate a titolo di anticipazione € 9.506.590,90;
anticipazione accordata € 80.543.827,22

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

Collegio dei revisori del Comune di Salerno verbale n. 03/2022

conto	descrizione	31/12/2020 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	31/12/2021 Ente	31/12/2021 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	1.582.775,29	3.549.044,04	4.094.992,56	2.128.723,81	2.128.723,81
800	CONTO VINCOLATO	5.477.795,10	42.449.468,10	39.940.721,81	2.969.048,81	2.969.048,81
Totali		7.070.338,53	45.998.512,14	44.035.714,37	5.107.540,76	5.107.540,76

Non si riscontra alcuna discordanza tra i saldi dell'Ente tesoriere (INTESA SANPAOLO) e l'Ente Comune entrambi di € 5.107.540,76.

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 31/12/2021 per un importo complessivo di euro 1.274.806,53 come da analitico prospetto in allegato.

Dalla verifica del conto dell'economo alla data del 31 dicembre 2021 si rilevano i seguenti saldi:

- Saldo di cassa € 5.141,14;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 4.160,39, in gestione dell'economato;

Dalla verifica del conto della Gestione dell'Agente Contabile alla data del 31 dicembre 2021 si rileva un saldo di € 1.889.411,17;

Alla data, quindi, del 31/12/2021 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria per € 9.506.590,90 con un utilizzo medio giornaliero di € 45.935.643,54.

Come già raccomandato nelle precedenti verifiche di cassa, si sollecitano tutti i responsabili a mettere in atto quanto necessario per continuare a migliorare la gestione dell'anticipazione al fine del regolare e legittimo utilizzo dell'anticipazione di tesoreria preso atto del saldo elevato del conto degli Agenti Contabili per i quali si invita l'Ente ad un periodico e puntuale monitoraggio. Si prende atto che alla data del presente verbale l'Ente si è attivato al riguardo richiedendo agli Agenti Contabili il versamento puntuale e periodico delle somme incassate ricevendone riscontro per il tramite dei rappresentanti delegati con documentazione in atti.

Del che è verbale

Letto confermato e sottoscritto digitalmente.

II COLLEGIO

Ernesto Perone

Giuseppe Cristofaro

Maria Rosaria D'Otolo