

VERBALE N°15/2022

Il giorno 11 del mese di ottobre dell'anno 2022 il Collegio dei Revisori nelle persone di:

dott. Ernesto Perone (Presidente);
dott. Rosario Del Giudice (componente)

Il Collegio prende atto della documentazione ricevuta dal Direttore di Ragioneria dott. Lupacchini e della pec integrativa del 06 settembre 2022, e procede alla verifica di cassa al 30/06/2022. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

| | |
|--|--|
| Dal registro contabile dell'Ente, al 30/06/2022, risultano i seguenti dati: | |
| Fondo Cassa al 01/01 2022 | € 5.177.100,68 |
| Reversali emesse | € 201.618.470,86 |
| A) Totale Entrate | € 206.795.571,54 |
| Mandati emessi | € 207.181.440,75 |
| B) Totale Uscite | € 207.181.440,75 |
| C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B) | -€ 385.869,21 |
| D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al al 30/06/2022 | € 2.918.955,44 |
| DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D) | -€ 3.304.824,65 |
| PARTITE DI RETTIFICA | |
| La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica: | |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | € 44.546.904,23 |
| Mandati non pagati | € 42.315,75 |
| Squadrature regolarizzate | € - |
| Reversali non rettificata dal tesoriere | € - |
| Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere | € 27.221.420,11 |
| Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere | € 12.904.112,60 |
| Reversali non incassate | € 14.283,67 |
| Mandati non presi in carico dal Tesoriere | |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | € 26.952.804,15 |
| Totale partite di rettifica | € 3.304.824,65 |
| <i>Saldo Banca d'Italia € 30/06/2022</i> | € 3.997.130,62 |
| | <i>di cui su conto fruttifero</i> |
| | <i>di cui su conto infruttifero</i> € 3.997.130,62 |
| <i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i> | |
| TOTALE situazione cassa al 30/06/2022 | € 3.997.130,62 |

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

somme vincolate per € 3.858.131,28;
 pignoramenti per € 2.918.955,44;
 somme riservate per € 9.110.128,84;
 somme utilizzate a titolo di anticipazione € 10.539.361,79;
 anticipazione accordata € 80.543.827,22

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

| conto | descrizione | 31/03/2022 Ente | Pagamenti Ente | Incassi Ente | 30/06/2022 Ente | 30/06/2022 Tesoriere |
|--------|------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|--------------------|-------------------------|
| 400 | POR CAMPANIA PIU' EUROPA | 9.768,14 | 0 | 0,00 | 9.768,14 | 9.768,14 |
| 600 | MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE | 2.013.591,08 | 1.612.283,83 | 1.665.081,94 | 2.066.389,19 | 2.066.389,15 |
| 800 | CONTO VINCOLATO | 2.209.990,07 | 1.817.692,24 | 1.393.022,08 | 1.785.319,91 | 1.781.973,99 |
| Totali | | 4.233.349,29 | 3.429.976,07 | 3.058.104,02 | 3.861.477,24 | 3.858.131,28 |

La differenza per il conto vincolato(800) tra il saldo dell'Ente e quello del tesoriere e' di euro 3.345,92 derivante da un sospeso n.558 del 15/06/2022 regolarizzato dopo il 30/06/2022 con i mandati n.6389 e 6930 come documentato dalla certificazione in merito dell'Ente.

Non si riscontra alcuna discordanza tra i saldi iniziali dell'Ente tesoriere (INTESA SANPAOLO) e l'Ente comune entrambi di euro 5.177.100,68

Risulta un deposito titoli 03069-15216-310081240259- presso la Banca Intesa (azioni autostrade 1.090-azioni telecom 206-f.do advant 107) per valore nominale di euro 56.403,19

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 30/06/2022 per un importo complessivo di euro 859.476,74.

Dalla verifica del conto dell'economista alla data del 30 GIUGNO 2022 si rilevano i seguenti saldi:

- Saldo di cassa € 9.194,37;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 6.741,84 in gestione dell'economista;

Dalla verifica del conto della Gestione dell' Agente Contabile alla data del 30/06/2022 si rileva un saldo di euro 758.290,18

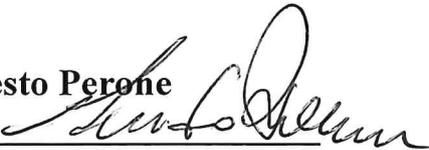
Alla data, quindi, del 30/06/2022 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 10.539.361,79, su un accordato di € 80.543.827,22, con utilizzo medio di € 13.860.223,23.

Il collegio, rilevata la consistenza della predetta anticipazione di cassa al 30/06/2022, l'andamento medio nel periodo, nonché la persistenza della stessa anticipazione su livelli elevati, senza inversione del trend negativo, sollecita tutti i responsabili di settore al suo sistematico monitoraggio mediante l'adozione e messa in atto di azioni ed atti che portino alla necessaria inversione di tendenza, al fine di ottenere una progressiva diminuzione dell'utilizzo dell'anticipazione nel più breve tempo possibile.

Del che è verbale
Letto confermato e sottoscritto.

II COLLEGIO

Ernesto Perone



Rosario Del Giudice