

VERBALE N°16/2023

Il giorno 9 del mese di MAGGIO dell'anno 2023 il Collegio dei Revisori nelle persone di:

dott. Ernesto Perone (Presidente);
dott. Rosario Del Giudice (componente)
dott.ssa Franca D' Addieco (componente)

Il Collegio prende atto della documentazione ricevuta dal Direttore di Ragioneria dott. Lupacchini , e procede alla verifica di cassa al 31/03/2023. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

Dal registro contabile dell'Ente, al 31/03/2023, risultano i seguenti dati:		
Fondo Cassa al 01/01	2023	€ 756.307,45
Reversali emesse		€ 73.593.289,78
A) Totale Entrate		€ 74.349.597,23
Mandati emessi		€ 69.548.366,20
B) Totale Uscite		€ 69.548.366,20
C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)		€ 4.801.231,03
D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al 31/12/2022		€ 780.740,00
DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)		€ 4.020.491,03
PARTITE DI RETTIFICA		
La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica:		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 12.879.608,84
Mandati non pagati		€ 16.881,29
Squadrature regolarizzate		€ -
Reversali non rettificate dal tesoriere		€ -
Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere		€ 7.783.120,73
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere		€ 24.931,62
Reversali non incassate		€ -
Mandati non presi in carico dal Tesoriere		€ -
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 9.158.792,05
Totale partite di rettifica		€ 9.158.792,05
		#VALORE!
Saldo Banca d'Italia a 31/03/2023		€ 1.014.939,62
	di cui su conto fruttifero	€ 176.088,62
	di cui su conto infruttifero	€ 838.854,00
	<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>	
TOTALE situazione	31/03/2023	€ 1.014.939,62

Il saldo bankit di 1.014.939,62 e' cosi ricavato da relativo allegato hutbeds:
a-b+c+d

- a) saldo tesoreria 780.740,00
b) non contabilizzate nella contabilita' speciale 1.415.792,07
c) non contabilizzate nella contabilita' speciale 1.623.573,55

d) non contabilizzati dal tesoriere 26.418,14

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

somme vincolate per € 4.414.667,48;
 pignoramenti per € 780.740,00;
 somme riservate per € 6.520.773,03;
 somme utilizzate a titolo di anticipazione € 20.108.537,95;
 anticipazione accordata € 92.339.046,89

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

conto	descrizione	31/12/2022 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	31/03/2023 Ente	31/03/2023 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	1.765.673,95	1.298.116,57	1.529.715,59	1.997.272,97	1.907.858,99
800	CONTO VINCOLATO	3.871.535,79	1.390.840,55	1.406.921,85	3.887.617,09	2.497.040,35
Totali		5.646.977,88	2.688.957,12	2.936.637,44	5.894.658,20	4.414.667,48

Come da vostro allegato la tabella riporta i saldi al 31/03/2023 tra l'ente ed il tesoriere che evidenziano una differenza per il conto 600 Di 89.413,98 e per il conto 800 di 1.390.576,74 per reversali non inviate da regolarizzare

Debiti commerciali:

l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, relativo al primo trimestre 2023, e rilevato sulla p c c, assume un valore pari a 15,53 giorni

Non si riscontra alcuna discordanza tra i saldi iniziali dell'Ente tesoriere (INTESA SANPAOLO) e l'Ente comune entrambi di euro 756.307,45



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 33.500,51

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 31/03/2023 per un importo complessivo di euro 714.803,14.

Dalla verifica del conto dell'economista alla data del 31 MARZO 2023 si rilevano i seguenti saldi:

- Saldo di cassa € 5.060,64;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 10.129,14 in gestione dell'economato;

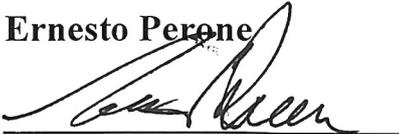
Dalla verifica del conto della Gestione degli Agenti Contabili alla data del 31/03/2023 si rileva un saldo di euro 167.854,00

Alla data, quindi, del 31/03/2023 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 20.108.537,95, su un accordato di € 92.339.046,89, con utilizzo medio nel di € 10.975.272,37.

Del che è verbale
Letto confermato e sottoscritto.

II COLLEGIO

Ernesto Perone



Rosario Del Giudice



Franca D' Addieco

