

**VERBALE N°19/2022**

Il giorno 1 del mese di dicembre dell'anno 2022 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 30/09/2022. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

Dal registro contabile dell'Ente, al 30/09/2022, risultano i seguenti dati:

Fondo Cassa al 01/01 2022	€	5.177.100,68
Reversali emesse	€	305.466.347,37
<b>A) Totale Entrate</b>	€	<b>310.643.448,05</b>
Mandati emessi	€	307.528.419,37
<b>B) Totale Uscite</b>	€	<b>307.528.419,37</b>
<b>C) SALDO CONTABILE DI CASSA ( A - B )</b>	€	<b>3.115.028,68</b>
<b>D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al al 30/06/2022</b>	€	<b>2.941.630,63</b>
<b>DIFFERENZA DA RICONCILIARE ( C - D )</b>	€	<b>173.398,05</b>
<b>PARTITE DI RETTIFICA</b>		
La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica:		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	5.274.768,62
Mandati non pagati	€	463.645,82
Squadrature regolarizzate	€	-
Reversali non rettificate dal tesoriere	€	-
Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere	€	1.183.466,88
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere	€	619.797,12
Reversali non incassate	€	158.418,47
Mandati non presi in carico dal Tesoriere		
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	5.189.724,26
<b>Totale partite di rettifica</b>	-€	<b>173.398,05</b>
Saldo Banca d'Italia a 30/09/2022	€	3.311.456,60
		<i>di cui su conto fruttifero</i>
	€	<i>di cui su conto infruttifero</i> 3.311.456,60
		<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>
<b>TOTALE situazione cassa al 30/09/2022</b>	€	<b>3.311.456,60</b>

somme vincolate per € 5.581.247,63;  
 pignoramenti per € 2.941.630,63;  
 somme riservate per € 5.622.175,58;  
 somme utilizzate a titolo di anticipazione € 5.388.097,13;  
 anticipazione accordata € 80.543.827,22

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

conto	descrizione	30/06/2022 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	30/09/2022 Ente	30/09/2022 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	2.066.389,19	348.535,46	403.399,34	2.121.253,03	2.121.253,03
800	CONTO VINCOLATO	1.785.319,91	719.430,43	2.384.366,98	3.450.226,46	3.450.226,46
Totali		3.861.477,24	1.067.965,89	2.787.766,32	5.388.097,13	5.388.097,13

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 30/09/2022 per un importo complessivo di euro 714.803,14.

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

- Saldo di cassa € 11.342,05;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 6.741,84 in gestione dell'economato;

Dalla verifica del conto della Gestione dell' Agente Contabile alla data del 30/09/2022 si rileva un saldo di euro 259.081,31

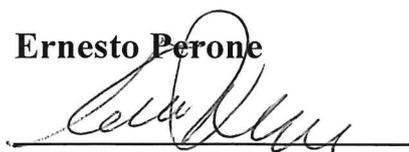
Alla data, quindi, del 30/09/2022 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 5.388.097,13, su un accordato di € 80.543.827,22 con utilizzo medio nel PERIODO 01-09 2022 di € 11.771.162,33.

Il collegio, rilevata la consistenza della predetta anticipazione di cassa al 30/09/2022, l'andamento medio nel periodo, nonché la persistenza della stessa anticipazione su livelli elevati, pur constatando la diminuzione rispetto al 30/06/2022, sollecita tutti i responsabili di settore al suo sistematico e continuo monitoraggio.

Del che è verbale  
Letto confermato e sottoscritto.

**II COLLEGIO**

**Ernesto Perone**



**Rosario Del Giudice**



**Franca D'Addieco**

