

VERBALE N°31/2023

Il giorno 19 del mese di SETTEMBRE 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 30/06/2023. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

Dal registro contabile dell'Ente, al 30/06/2023, risultano i seguenti dati:

Fondo Cassa al 01/01 2023	€	756.307,45
Reversali emesse	€	166.884.518,92
A) Totale Entrate	€	167.640.826,37
Mandati emessi	€	159.050.092,59
B) Totale Uscite	€	159.050.092,59
C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)	€	8.590.733,78
D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al 30/06/2023	€	2.177.363,80
DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)	€	6.413.369,98
PARTITE DI RETTIFICA		
La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica:		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	30.928.250,09
Mandati non pagati	€	2.843,40
Squadrature regolarizzate	€	-
Reversali non rettificate dal tesoriere	€	-
Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere	€	381.532,24
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere	€	469.594,87
Reversali non incassate	€	5,24
Mandati non presi in carico dal Tesoriere		
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	37.432.520,86
Totale partite di rettifica	-€	6.413.369,98
Saldo Banca d'Italia a 30/06/2023	€	2.457.511,96
	di cui su conto fruttifero	€ -
	di cui su conto infruttifero	€ 2.457.511,96
<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>		
TOTALE situazione 30/06/2023	€	2.457.511,96

Il saldo bankit di 2.457.511,96 e' cosi ricavato da relativo allegato hutbeds:
a-b+c+d

a) saldo tesoreria 2.177.363,80
b) non contabilizzate nella contabilita' speciale 4.282.356,59
c) non contabilizzate nella contabilita' speciale 4.557.761,97

d) non contabilizzati dal tesoriere 4.742,78

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

somme vincolate per € 5.646.975,99;
 pignoramenti per € 796.206,72;
 somme riservate per € 7.440.037,96;
 somme utilizzate a titolo di anticipazione € 13.296.364,19;
 anticipazione accordata € 92.339.046,89

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

conto	descrizione	31/03/2023 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	30/06/2023 Ente	30/06/2023 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	1.997.272,97	218.985,67	417.821,27	2.196.108,57	2.196.108,57
800	CONTO VINCOLATO	3.887.617,09	1.674.843,79	2.609.484,95	4.822.258,25	4.822.258,25
Totali		5.894.658,20	1.893.829,46	3.027.306,22	7.028.134,96	7.028.134,96

PNRR CASSA VINCOLATA USCITA: 186.363,22
 PNRR CASSA VINCOLATA ENTRATA: 1.277.447,00

Debiti commerciali:

l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, relativo al secondo trimestre 2023, e rilevato sulla p c c, assume un valore pari a 72,47 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 30.668,04

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 30/06/2023 per un importo complessivo di euro 400.349,75.

Dalla verifica del conto dell'economista alla data del 30 GIUGNO 2023 si rilevano i seguenti saldi:

- Saldo di cassa 2 economista € 8.312,69;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 6.333,57 in gestione dell'economato;

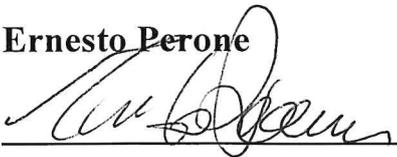
Dalla verifica del conto della Gestione degli Agenti Contabili alla data del 30/06/2023 si rileva un saldo di euro 192.804,00

Alla data, quindi, del 30/06/2023 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 13.296.364,19, su un accordato di € 92.339.046,89, con utilizzo medio nel di € 19.213.541,14.

Del che è verbale
Letto confermato e sottoscritto.

II COLLEGIO

Ernesto Perone



Rosario Del Giudice



Franca D' Addieco

