

Prot. N. 0250324
del 09-11-23

VERBALE N°33 /2023

Il giorno 09 del mese di NOVEMBRE 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 30/09/2023. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

Dal registro contabile dell'Ente, al 30/09/2023, risultano i seguenti dati:

Fondo Cassa al 01/01 2023	€	756.307,45
Reversali emesse	€	272.163.306,22
A) Totale Entrate	€	272.919.613,67
Mandati emessi	€	276.148.822,24
B) Totale Uscite	€	276.148.822,24
C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)	-€	3.229.208,57
D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al 30/09/2023	€	768.615,22
DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)	-€	3.997.823,79

PARTITE DI RETTIFICA

La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica:

Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	5.276.090,26
Mandati non pagati	€	17.636,92
Squadrature regolarizzate	€	-
Reversali non rettificate dal tesoriere	€	-
Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere	€	710.192,86
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere	€	53.605,06
Reversali non incassate	€	-
Mandati non presi in carico dal Tesoriere		
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	639.315,59
Totale partite di rettifica	€	3.997.823,79

Saldo Banca d'Italia a 30/09/2023	€	1.623.503,21
	di cui su conto fruttifero	€ -
	di cui su conto infruttifero	€ 1.623.503,21
<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>		

TOTALE situazione 30/09/2023	€	1.623.503,21
-------------------------------------	---	---------------------

Il saldo bankit di 1.623.503,21 e' cosi ricavato da relativo allegato hutbeds:

a-b+c+d

a) saldo tesoreria 768.615,22

b) non contabilizzate nella contabilita' speciale 1.638.117,89

c) non contabilizzate nella contabilita' speciale 2.114.464,20

a b 1

d) non contabilizzati dal tesoriere 378.541,68

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

somme vincolate per € 3.507.928,32;
 pignoramenti per € 768.615,22;
 somme riservate per € 5.761.831,34;
 somme utilizzate a titolo di anticipazione € 17.158.090,94;
 anticipazione accordata € 92.339.046,89

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

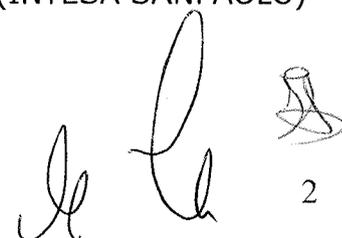
conto	descrizione	30/06/2023 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	30/09/2023 Ente	30/09/2023 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	2.196.108,57	711.733,75	687.664,18	2.172.039,00	2.172.039,00
800	CONTO VINCOLATO	4.822.258,25	4.417.298,35	921.161,28	1.326.121,18	1.326.121,18
Totali		7.028.134,96	5.129.032,10	1.608.825,46	3.507.928,32	3.507.928,32

PNRR CASSA VINCOLATA USCITA: 960.549,58
 PNRR CASSA VINCOLATA ENTRATA: 277.000,00

Debiti commerciali:

l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, relativo al terzo trimestre 2023, e rilevato sulla p c c, assume un valore pari a 13,03 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



2

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 32.755,09

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 30/09/2023 per un importo complessivo di euro 400.349,75.

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

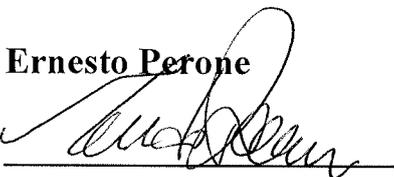
- Saldo di cassa 2 economista € 6.083,47;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 5.131,44 in gestione dell'economato;

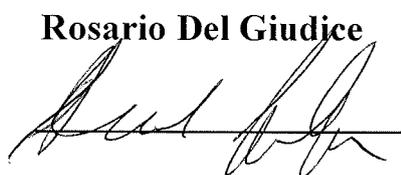
Dalla verifica del conto della Gestione degli Agenti Contabili alla data del 30/09/2023 si rileva un saldo di euro 227.289,00

Alla data, quindi, del 30/09/2023 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 17.158.090,94, su un accordato di € 92.339.046,89, con utilizzo medio di € 17.178.823,76.

Del che è verbale
Letto confermato e sottoscritto.

II COLLEGIO

Ernesto Perone


Rosario Del Giudice


Franca D' Addieco
