

VERBALE N°18 /2024

Il giorno 29 del mese di MAGGIO dell'anno 2024 il Collegio dei Revisori, riunito in remoto, nelle persone di:

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

prende atto della documentazione ricevuta dal Direttore di Ragioneria dott.ssa Tommasino e procede alla verifica di cassa al 31/03/2024. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

E
 COMUNE DI SALERNO
 Comune di Salerno
 Protocollo N.0126976/2024 del 30/05/2024

Dal registro contabile dell'Ente, al 31/03/2024, risultano i seguenti dati:

Fondo Cassa al 01/01/ 2024	€	13.071.272,02
Reversali emesse	€	82.636.722,31
A) Totale Entrate	€	95.707.994,33
Mandati emessi	€	94.266.519,71
B) Totale Uscite	€	94.266.519,71
C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)	€	1.441.474,62
D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al 31/3/2024	€	4.989.045,51
DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)	-€	3.547.570,89
PARTITE DI RETTIFICA		
La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica:		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	5.448.671,67
Mandati non pagati	€	88,89
Squadrature regolarizzate	€	-
Reversali non rettificate dal tesoriere	€	-
Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere	€	718.677,12
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere	€	787.897,84
Reversali non incassate	€	-
Mandati non presi in carico dal Tesoriere	€	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	1.970.410,39
Totale partite di rettifica	€	3.547.570,89
<i>Saldo Banca d'Italia a #FMT</i>	€	5.352.635,91
<i>di cui su conto fruttifero</i>	€	14.495,15
<i>di cui su conto infruttifero</i>	€	5.338.140,76
<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>	€	-
TOTALE situazione cassa al 31/03/2024	€	5.352.635,91

Il saldo tesoreria di € 4.977.967,34 e' cosi ricavato da relativo allegato hutbeds:
a-b+c+d

- a) saldo tesoreria € 4.989.045,51;
- b) non contabilizzate nella contabilita' speciale € 27.373,92;
- c) non contabilizzate nella contabilita' speciale €1.800,60;
- d) non contabilizzati dal tesoriere € 14.495,15.

Differenza € 374.668,57 con saldo BANCA D'ITALIA riconciliata all'inizio del successivo trimestre.

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

- somme vincolate per € 9.305.862,58;
- pignoramenti per € 1.129.483,77;
- somme riservate per € 2.954.272,04;
- somme utilizzate a titolo di anticipazione € 0,00;
- anticipazione accordata € 92.131.666,00

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

conto	descrizione	31/12/2023 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	31/03/2024 Ente	31/03/2024 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	2.161.849,27	87.315,74	200.556,58	2.275.090,11	2.275.090,11
800	CONTO VINCOLATO	7.567.485,41	6.041.405,24	4.369.594,00	5.895.674,14	7.021.004,33
Totale		9.739.102,82	6.128.720,98	4.570.150,58	8.180.532,42	9.305.862,58

DIFFERENZA DI 1.125.330,16 INCASSO CONFLUITO IN CONTO VINCOLATO 14

PNRR CASSA VINCOLATA USCITA: 1.373.227,46
PNRR CASSA VINCOLATA ENTRATA:4.390.594,00

In merito agli incassi e pagamenti relativi ai fondi pnrr il collegio richiama l'Ente alla massima attenzione per non far confluire le entrate e le uscite destinate a cassa vincolata in cassa libera.

In data 17/05/2024 la reversale n.41721 di 21.000,00 euro ha riconciliato con il conto vincolato del pnrr 1 trimestre 2024 la rev.n.19474.

In data 17/05/2024 il mandato n.4272 di 61.560,49 euro ha riconciliato con il conto vincolato i mandati del pnrr del I trimestre 2024: mandati n.179-180-181-182-183-1448-1449-1450-1451-1452-1453.

Debiti commerciali:

l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, relativo al primo trimestre 2024 e rilevato sulla p c c, assume un valore pari a 41,58 giorni.

Il Collegio fa presente che il valore dell'indicatore risulta oltre il limite massimo previsto dalla normativa in merito alla tempestività dei pagamenti, per cui invita l'Ente a porre in essere quanto necessario per la riduzione dello stesso nei limiti di legge.

Non si riscontra alcuna discordanza tra i saldi iniziali dell'Ente tesoriere (INTESA SANPAOLO) e l'Ente comune.

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 37.166,84

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 31/03/2024 per un importo complessivo di euro 535.722,82 .

Dalla verifica del conto dell'economista alla data del 31 MARZO 2024 si rilevano i seguenti saldi:

- Saldo di cassa 2 economista € 3.225,15;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 11.607,40 in gestione dell'economato.

Dalla verifica del conto della Gestione degli Agenti Contabili alla data del 31/03/2024 si rileva un saldo di euro 253.400,00.

Alla data, quindi, del 31/03/2024 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 0,00, su un accordato di € 92.339.046,89.

Del che è verbale

Letto confermato e sottoscritto.

II COLLEGIO

Ernesto Perone

Firmato digitalmente da: ERNESTO PERONE
Data: 29/05/2024 13:01:21

Rosario Del Giudice



ROSARIO DEL GIUDICE
29.05.2024 13:10:33
GMT+00:00

Franca D' Addieco

Firmato digitalmente da: D'Addieco Franca
Data: 29/05/2024 16:22:44