

VERBALE N° 28/2024

Il giorno 10 del mese di SETTEMBRE dell'anno 2024 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.ssa Tommasino , e procede alla verifica di cassa al 30/06/2024. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

D	Dal registro contabile dell'Ente, al 30/06/2024, risultano i seguenti dati:	
	Fondo Cassa al 01/01/2024	€ 13.071.272,02
	Reversali emesse	€ 245.613.758,36
	A) Totale Entrate	€ 258.685.030,38
	Mandati emessi	€ 231.641.204,23
	B) Totale Uscite	€ 231.641.204,23
	C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)	€ 27.043.826,15
	D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al 30/06/2024	€ 32.555.920,87
	DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)	-€ 5.512.094,72
	PARTITE DI RETTIFICA	
	La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica:	
	Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 14.238.189,18
	Mandati non pagati	€ -
	Scadature regolarizzate	€ -
	Reversali non rettificate dal tesoriere	€ -
	Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere	€ 8.808.357,26
	Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere	€ 2.462.422,20
	Reversali non incassate	€ 837.480,54
	Mandati non presi in carico dal Tesoriere	€ 111.637,27
	Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 1.654.316,13
	Totale partite di rettifica	€ 5.512.094,72
	Saldo Banca d'Italia al 30/06/2024	€ 32.991.582,64
	di cui su conto fruttifero	€ 11.513.403,06
	di cui su conto infruttifero	€ 21.478.179,58
	<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>	
	TOTALE situazione cassa al 30/06/2024	€ 32.991.582,64

Il saldo tesoreria di 32.991.582,64 e' cosi ricavato da relativo allegato hutbeds:
a-b+c+d

- a) saldo tesoreria 32.555.920,87
- b) non contabilizzate nella contabilita' speciale 509.242,29
- c) non contabilizzate nella contabilita' speciale 61.748,27
- d) non contabilizzati dal tesoriere 883.155,79

Differenza 0,00 con saldo BANCA D'ITALIA

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

somme vincolate per € 17.646.348,88;
pignoramenti per € 163.622,83;
somme riservate per € 4.629.293,37;
somme utilizzate a titolo di anticipazione attuale € 0,00;
anticipazione accordata € 92.131.666,00

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

conto	descrizione	01/01/2024 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	30/06/2024 Ente	30/06/2024 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	349.214,82	362.384,77	2.175.019,22	2.180.568,49
800	CONTO VINCOLATO	7.567.485,41	10.867.882,45	14.687.849,57	11.387.452,53	15.456.012,25
Totali		9.739.102,82	11.217.097,98	15.050.234,34	13.572.239,89	17.646.348,88

DIFFERENZA DI 4.061.512,89 INCASSO CONTO VINCOLATO 14
DIFFERENZA CONTO 600 DI EURO 5.549,27
DIFFERENZA CONTO 800 DI EURO 7.046,83

PNRR CASSA VINCOLATA USCITA: 2.961.944,20
PNRR CASSA VINCOLATA ENTRATA: 1.710.770,90

differenza di 40.103,72 prima confluita in cassa libera e poi regolarizzata in cassa vincolata in data 07/08/2024, a tal riguardo si invita ulteriormente l'Ente alla massima attenzione a far confluire le somme sul conto vincolato e mai su cassa libera, con monitoraggio costante.

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 23,25 giorni

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 24.099,11

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 30/06/2024 per un importo complessivo di euro 572.158,29 .
Dalla verifica del conto dell'economato alla data del 30 giugno 2024 si rilevano i seguenti saldi:

- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 11.076,68 in gestione dell'economato;

Dalla verifica del conto della Gestione degli Agenti Contabili alla data del 30/06/2024 si rileva un saldo di euro 3.099,00

Alla data, quindi, del 30/06/2024 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 0,00, su un accordato di € 92.339.046,89, con utilizzo medio nel di € 304.465,39.

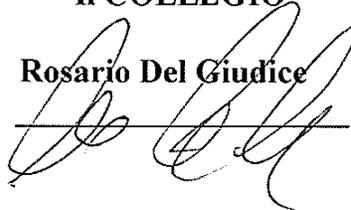
Del che è verbale
Letto confermato e sottoscritto.

II COLLEGIO

Ernesto Perone



Rosario Del Giudice



Franca D' Addieco

