

VERBALE N°3/2025

Il giorno 20 del mese di FEBBRAIO dell'anno 2025 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 31/12/2024. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

COMUNE DI SALERNO Comune di Salerno	Dal registro contabile dell'Ente, al 31/12/2024, risultano i seguenti dati:		
	Fondo Cassa al	01/01/2024	€ 13.071.272,02
	Reversali emesse		€ 430.337.964,53
	A) Totale Entrate		€ 443.409.236,55
	Mandati emessi		€ 388.688.018,27
	B) Totale Uscite		€ 388.688.018,27
	SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)		€ 54.721.218,28
	D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto a	31/12/2024	€ 54.721.218,28
	DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)		€ -
	PARTITE DI RETTIFICA		
	La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica.		
	Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ -
	Mandati non pagati		€ -
	Squadrature regolarizzate		€ -
	Reversali non rettificate dal tesoriere		€ -
	Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere		€ -
	Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere		€ -
	Reversali non incassate		€ -
	Mandati non presi in carico dal Tesoriere		€ -
	Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ -
	Totale partite di rettifica		€ -
	Saldo Banca	31/12/2024	€ 59.052.294,20
		di cui su conto fruttifero	€ 13.055.909,72
		di cui su conto infruttifero	€ 45.996.384,48
	<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>		

Il saldo tesoreria di 54.873.218,35 e' così ricavato da relativo allegato hutbeds:
a-b+c+d

a) saldo tesoreria 54.873.218,35

   1

- b) non contabilizzate nella contabilità speciale 0,00
 c) non contabilizzate nella contabilità speciale 0,00
 d) non contabilizzati dal tesoriere 152.000,07

Differenza -4.179.075,85 con saldo BANCA D'ITALIA.

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

somme vincolate per € 5.518.414,57;
 pignoramenti per € 194.644,53;
 somme riservate per € 4.356.865,73;
 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	31/12/2024 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	Saldo 31/12/2024 Ente	Saldo 31/12/2024 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0,00	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	2.161.849,27	3.463.753,11	1.372.548,87	70.645,03	70.645,03
800	CONTO VINCOLATO	7.567.485,41	38.299.914,32	36.170.430,31	5.438.001,40	5.438.001,40
Totali		9.739.102,82	41.763.667,43	37.542.979,18	5.518.414,57	5.518.414,57

PNRR CASSA VINCOLATA USCITA: 3.462.342,26

PNRR CASSA VINCOLATA ENTRATA: 3.515.762,78

In data 31/01/2025 e' stata effettuata una riconciliazione della somma di euro 7.565,54 relativa ai mandati n.11239/11240-11257-11258-11259-12260, confluiti erroneamente su cassa libera e non su cassa vincolata.

Il Collegio raccomanda ulteriormente l'Ente a far confluire le somme relative al Pnrr solo ed esclusivamente in cassa vincolata dedicata.

Debiti commerciali:

l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, relativo al 4 trimestre 2024 e rilevato sulla p c c, assume un valore pari a 5,34 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 27.920,91.

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 31/12/2024 per un importo complessivo di euro 1.118.883,33.

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

- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 7.979,33 in gestione dell'economato.

Dalla verifica del conto della Gestione degli Agenti Contabili alla data del 31/12/2024 si rileva un saldo di euro 8.018,00 (teatro verdi 7.518,00-Salerno Mobilita' 500,00).

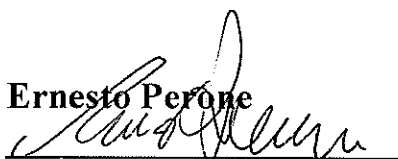
Alla data, quindi, del 31/12/2024 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 0,00, su un accordato di € 92.339.046,89.

Del che è verbale

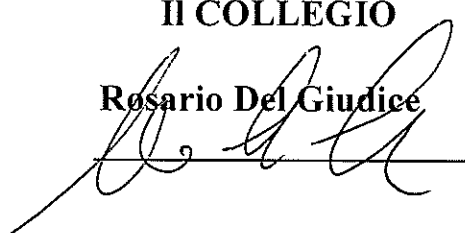
Letto confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO

Ernesto Perone



Rosario Del Giudice



Franca D'Addieco

