

VERBALE N°32/2024

Il giorno 21 del mese di NOVEMBRE 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 30/09/2024. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

Dal registro contabile dell'Ente al 30/09/2024. risultano i seguenti dati		
Fondo Cassa al 01/01	2024	€ 13.071.272,02
Reversali emesse		€ 325.035.468,78
A) Totale Entrate		€ 338.106.740,80
Mandati emessi		€ 306.025.417,72
B) Totale Uscite		€ 306.025.417,72
C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)		€ 32.081.323,08
D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al 30/09/2024		€ 35.684.937,26
DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)		-€ 3.603.614,18
PARTITE DI RETTIFICA		
La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 5.598.291,53
Mandati non pagati		€ 1.327,30
Squadrature regolarizzate		€ -
Reversali non rettificate dal tesoriere		€ -
Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere		€ 1.764.952,32
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere		€ 341.178,66
Reversali non incassate		€ 19,25
Mandati non presi in carico dal Tesoriere		€ -
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 572.211,74
Totale partite di rettifica		€ 3.603.614,18
Saldo Banca d'Italia a 30/09/2024		€ 35.696.091,96
	di cui su conto fruttifero	€ -
	di cui su conto infruttifero	€ 35.696.091,96
<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>		
TOTALE situazione	30/09/2024	€ 35.696.091,96

Il saldo tesoreria di 35.696.091,96 e' cosi ricavato da relativo allegato hutbeds:
a-b+c+d

- a) saldo tesoreria 35.684.937,26
- b non contabilizzate nella contabilita' speciale 1.161.840,81
- c) non contabilizzate nella contabilita' speciale 1.084.950,07
- d) non contabilizzati dal tesoriere 88.045,44

Differenza 0,00 con saldo BANCA D'ITALIA

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

somme vincolate per € 7.764.144,80;
pignoramenti per € 168.758,17;
somme riservate per € 2.974.314,72;
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	01/01/2024 Ente	30/09/2024 Ente	30/09/2024 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	2.161.849,27	2.334.104,50	2.175.039,22
800	CONTO VINCOLATO	7.567.485,41	5.579.337,44	5.579.337,44
Totali		9.739.102,82	7.923.210,08	7.764.144,80

SOTTOCONTO VINCOLATO 14 CONFLUITO NEL CONTO 800

Il conto n.600 riporta una differenza tra il saldo tesoreria ed il saldo ente di 159.065,28 dovuta a 2 reversali non inviate alla tesoreria la n. 74125 di 113.938,33 e la n.74132 di 45.126,95

PNRR CASSA VINCOLATA USCITA: 4.506.805,25
PNRR CASSA VINCOLATA ENTRATA:3.651.934,68

Due mandati il n. 8179 di euro 2,28 e il n.10681 di euro 4.000,00 sono confluiti erroneamente in cassa libera. L'Ente, in data 05/11/2024, ha provveduto alla loro regolarizzazione con storno su cassa vincolata.



Il Collegio raccomanda ulteriormente all'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 primo trimestre 2024, e rilevato sulla p c c, assume un valore pari a 15,17 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 23.591,13.

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 30/09/2024 per un importo complessivo di euro 1.140.001,96 .

Dalla verifica del conto dell'economista alla data del 30 settembre 2024 si rilevano i seguenti saldi:

- Saldo di cassa 2 economale dell'Ente € 1.297,14;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 19.479,06 in gestione dell'economato.

Dalla verifica del conto della Gestione degli Agenti Contabili alla data del 30/09/2024 si rileva un saldo di euro 6.725 ,00

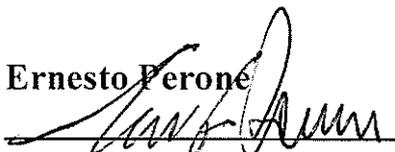
Alla data, quindi, del 30/09/2024 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 0,00, su un accordato di € 92.339.046,89.

Del che è verbale

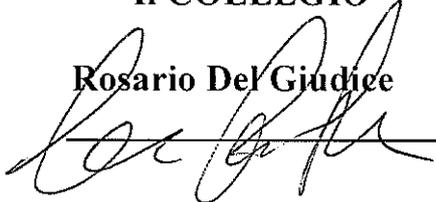
Letto confermato e sottoscritto.

II COLLEGIO

Ernesto Perone



Rosario Del Giudice



Franca D'Addieco

