

VERBALE N° 13/2025

Il giorno 15 del mese di MAGGIO 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 del Settore Ragioneria dott.ssa Francesca Tommasino e procede alla verifica di cassa al 31/03/2025. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

Dal registro contabile dell'Ente, al 31/03/2025, risultano i seguenti dati:

D) Fondo Cassa al 31/12/ 2024	€	54.721.218,28
Reversali emesse	€	35.596.694,01
A) Totale Entrate	€	90.317.912,29
Mandati emessi	€	58.930.524,93
B) Totale Uscite	€	58.930.524,93
C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)	€	31.387.387,36
D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al 31/03/2025	€	33.328.690,08
DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)	-€	1.941.302,72
PARTITE DI RETTIFICA		
La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica:		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	7.730.408,92
Mandati non pagati	€	2.550.449,21
Squadrature regolarizzate	€	-
Reversali non rettificate dal tesoriere	€	-
Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere	€	6.189.321,51
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere	€	435.262,06
Reversali non incassate	€	934.551,80
Mandati non presi in carico dal Tesoriere	€	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	1.650.944,16
Totale partite di rettifica	€	1.941.302,72
Saldo Banca d'Italia a 31/03/2025	€	33.306.424,90
	di cui su conto fruttifero	€ -
	di cui su conto infruttifero	€ -
<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>		

Il saldo tesoreria di € 33.306.424,90 e' cosi ricavato da relativo allegato hutbeds:
a-b+c+d

- a) saldo tesoreria €33.328.690,08
b) non contabilizzate nella contabilita' speciale € 70.534,09
c) non contabilizzate nella contabilita' speciale € 1.816,50

d) non contabilizzati dal tesoriere € 46.452,41

Differenza € 0,00 con saldo BANCA D'ITALIA

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

somme vincolate per € 1.096.623,70;
 pignoramenti per € 203.869,76;
 somme riservate per € 3.202.017,47;
 somme utilizzate a titolo di anticipazione € 0,00;
 anticipazione accordata € 88.883.221,00

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:

conto	descrizione	31/12/2024 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	31/03/2025 Ente	31/03/2025 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	70,645,03	1.002.539,40	1.322.485,82	390.591,45	394.740,02
800	CONTO VINCOLATO	5.438.001,40	5.715.719,25	950.821,46	673.103,61	692.115,54
Totali		5.518.414,57	6.718.258,65	2.273.307,28	1.073.463,20	1.096.623,70

Differenze:

Conto n. 600 € 4.148,57;

Conto n. 800 € 19.011,93;

Tali differenze sono dovute a sospesi non regolarizzati alla data del 31/03/2025.

PNRR CASSA VINCOLATA USCITA: € 1.562.180,09

PNRR CASSA VINCOLATA ENTRATA: € 109.000,00

Il mandato di pagamento n. 3624 del 28/04/2025 di € 986,50 ha riconciliato la reverale d'incasso n. 34328 del 28/04/2025 erroneamente confluita su cassa libera.

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 1 trimestre 2025, e rilevato sulla PCC , assume un valore pari a -10,52 giorni.

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

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 24.300,54.

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 31/03/2025 per un importo complessivo di euro 1.544.172,34 .

Dalla verifica del conto dell'economo alla data del 31 marzo 2025 si rilevano i seguenti saldi:

- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 1.219,15 in gestione dell'economato.

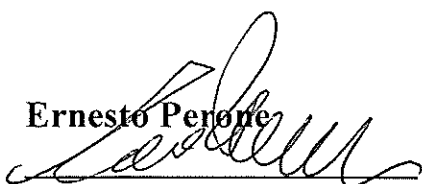
Dalla verifica del conto della Gestione degli Agenti Contabili alla data del 31/03/2025 si rileva un saldo di:

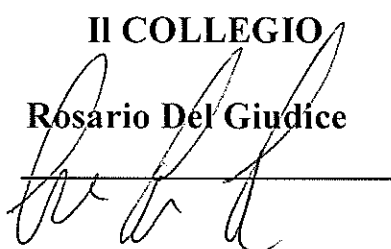
- Teatro Verdi -€ 3.585,00
- Salerno Mobilità -€ 163.950,00
- Economo dott.ssa Gelsomina Faino- € 25.513,40

Alla data, quindi, del 31/03/2025 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria di € 0,00, su un accordato di € 88.883.221,00.

Del che è verbale

Letto confermato e sottoscritto.

Ernesto Penone


II COLLEGIO
Rosario Del Giudice


Franca D' Addieco
