

VERBALE N° 08/2022

Il giorno 06 del mese di maggio dell'anno 2022 il Collegio dei Revisori riunitosi nelle persone di:

dott. Ernesto Perone (Presidente);
dott. Giuseppe Cristofaro (componente)

Il Collegio prende atto della documentazione ricevuta dal direttore di Ragioneria dott. Lupacchini alla data del 03 maggio 2022, procede alla verifica di cassa al 31/03/2022. Per completezza della verifica si riportano integralmente i seguenti dati riassuntivi:

Dal registro contabile dell'Ente, al 31/03/2022, risultano i seguenti dati:	
Fondo Cassa al 01/01/2022	€ 5.177.100,68
Reversali emesse n. 27263	€ 95.612.726,86
A) Totale Entrate	€ 100.789.827,54
Mandati emessi n. 2985	€ 89.750.705,94
B) Totale Uscite	€ 89.750.705,94
C) SALDO CONTABILE DI CASSA (A - B)	€ 11.039.121,60
D) Dalla contabilità del Tesoriere risulta un saldo di fatto al 31/03/2022	€ 2.914.692,44
DIFFERENZA DA RICONCILIARE (C - D)	€ 8.124.429,16
PARTITE DI RETTIFICA	
La differenza viene attribuita alle seguenti partite di rettifica:	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 8.303.439,95
Mandati non pagati	€ 63.349,59
Squadrature regolarizzate	
Reversali non rettifiche dal tesoriere	
Reversali emesse e non prese in carico dal Tesoriere	€ 85.852,10
Mandati emessi e non trasmessi al Tesoriere	€ 8.847,00
Reversali non incassate	€ 17.906,16
Mandati non presi in carico dal Tesoriere	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 16.396.307,44
Totale partite di rettifica	-€ 8.124.429,16
<i>Saldo Banca d'Italia al 31/03/2022 (cfr mod 56 T - ALLEGATO)</i>	€ 2.914.692,44
<i>di cui su conto fruttifero</i>	
<i>di cui su conto infruttifero</i>	€ 4.685.616,02
<i>operazioni successive come da prospetto di riconciliazione</i>	€ 1.770.923,58
TOTALE situazione cassa al 31/03/2022	€ 4.685.616,02

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

somme vincolate per € 4.233.349,29;
pignoramenti per € 2.914.692,44;
somme riservate per € 11.794.749,66;
somme utilizzate a titolo di anticipazione € 14.919.748,27;
anticipazione accordata € 80.543.827,22

Relativamente ai conti vincolati, si evidenziano le seguenti movimentazioni:




conto	descrizione	31/12/2021 Ente	Pagamenti Ente	Incassi Ente	31/03/2022 Ente	31/03/2022 Tesoriere
400	POR CAMPANIA PIU' EUROPA	9.768,14	0	0,00	9.768,14	9.768,14
600	MUTUI ACCREDITATI DA EROGARE	2.128.723,81	2.960.297,68	2.845.164,95	2.013.591,08	2.013.591,08
800	CONTO VINCOLATO	2.969.048,81	1.141.355,88	382.297,14	2.209.990,07	2.209.990,07
Totali		5.107.540,76	4.101.653,56	3.227.462,09	4.233.349,29	4.233.349,29

Non si riscontra alcuna discordanza tra i saldi dell'Ente tesoriere (INTESA SANPAOLO) e l'Ente Comune entrambi di € 5.177.100,68.

Risultano allegati i saldi dei c/c postali aperti dall'Ente con il relativo saldo alla data del 31/03/2022 per un importo complessivo di euro 448.787,27 come da analitico prospetto in allegato.

Dalla verifica del conto dell'economo alla data del 31 marzo 2022 si rilevano i seguenti saldi:

- Saldo di cassa € 11.641,63;
- il c/c n. 10000009619 presso Banca Intesa filiale di Salerno presenta un s/o di € 10.053,37, in gestione dell'economo;

Dalla verifica del conto della Gestione dell'Agente Contabile alla data del 31 marzo 2022 si rileva un saldo di € 1.240.831,17;

Alla data, quindi, del 31/03/2022 l'Ente risulta essere in anticipazione di tesoreria per € 14.919.748,27 con un utilizzo medio giornaliero di € 10.477.585,74.

Come già raccomandato nelle precedenti verifiche di cassa, si sollecitano tutti i responsabili a mettere in atto quanto necessario per continuare a migliorare la gestione dell'anticipazione al fine del regolare e legittimo utilizzo dell'anticipazione di tesoreria preso atto del saldo elevato del conto degli Agenti Contabili per i quali si invita l'Ente ad un periodico e puntuale monitoraggio. Si prende atto che alla data del presente verbale l'Ente si è attivato al riguardo richiedendo agli Agenti Contabili il versamento puntuale e periodico delle somme incassate non ricevendo il riscontro sperato.

Del che è verbale

Letto confermato e sottoscritto.

II COLLEGIO

Ernesto Perone

Giuseppe Cristofaro