

COMUNE DI CALVIZZANO
(Città Metropolitana di Napoli)

VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA
(art. 223 d.lgs. 267 del 18 agosto 2000)

Verbale n. 15 del 15/06/2020

L'anno duemilaventi il giorno 15 del mese di giugno alle ore 12,00 presso gli uffici del Comune di Calvizzano sono presenti:

Dott. Tullio Falco

Revisore Unico

Rag. Salvatore Sabatino

Responsabile Economico Finanziario

Rag. Maria Rosaria Sollo – dip. Ge.Se.T Italia spa -

Tesoriere Comunale

Le parti procedono alla verifica ordinaria di cassa, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000 alla data del **31 dicembre 2019**.

VERIFICHE PRELIMINARI

Nomina Revisore Unico: Il Comune di Calvizzano ha nominato il revisore unico con delibera della Commissione Straordinaria n. 70 del 05/08/2019 immediatamente esecutiva ;

Convenzione per il servizio di Tesoreria: il servizio di Tesoreria é stato affidato alla società GE.SE.T ITALIA SpA con convenzione decorrente dal 1/12/2010 per la durata di 9 anni fino al 30/11/2019, rep n. 11 del 01/12/2010 (in fase di prorogatio legale)

PRESO ATTO CHE:

Risultano emessi dal 1° gennaio al 31/12/2019 n. 2.679 reversali d'incasso e n. 1086 mandati di pagamento;

L'ultima reversale d'incasso è stata emessa in data 31/12/2019 per € 2.341.420,02 con causale: Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art.195 del TUEL – dicembre 2019;

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2019 per € 2.341.420,02 con causale: Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art.195 del TUEL – dicembre 2019;

COMUNE DI CREVEZZANO

Protocollo Partenza N. 7161/2020 del 15-06-2020

Doc. Principale - Copia Documento

A seguito della verifica si attesta quanto segue:

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2019 risultante dal giornale di cassa è di € 3.882.261,12

Esso è determinato da:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	1.028.308,40
Somme riscosse al 31/12/2019		+ €	26.774.149,53
Totale (a)		+/- €	27.802.457,93
Somme pagate al 31/12/2019		- €	23.920.196,81
Saldo del conto di fatto (a - b)		+/- €	3.882.261,12

B) che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, in data 31/12/2019 é la seguente:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	1.028.308,40
Reversali emesse al 31/12/2019		+ €	26.774.149,53
Mandati emessi al 31/12/2019		- €	23.920.196,81
Saldo del conto di diritto al 31/12/2019		+/- €	3.882.261,12

C) che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto non risulta necessaria in quanto i due saldi sono perfettamente in linea non essendo sospesa alcuna operazione di incasso e/o di pagamento.

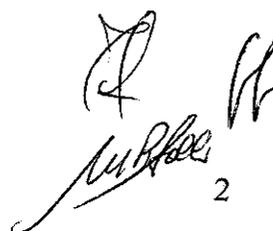
ACCERTATO

sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

D) che si è provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali dell'anno 2019, prendendo in considerazione le reversali multiple del n. 250

- n.2.061 del 05.11.2019 – Tari € 46,00;
- n.2.311 del 04.12.2019 – Imu € 69,96;
- n.2.561 del 21.12.2019 – IVA su mandato telecom n.1048.35 € 18,98;


2

Protocollo Partenza N. 7161/2020 del 15-06-2020

Doc. Principale - Copia Documento

nonché dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2019, prendendo in considerazione i mandati multipli del n. 105

- n.840 del 05.11.2019 – esecuzione sentenza n.1874/2018 € 800,00;
- n.945 del 03.12.2019 – reintegro inc. vincolati novembre 2019 € 263.630,28;
- n.1050 del 20.12.2019 – spese legali sentenza n.39/2019 € 485,61;

- Pagamento dei mandati (art. 216 comma 1 e 2): si accerta con tecnica campionaria che i mandati sono stati emessi nei limiti dei rispettivi interventi.

- Relativamente alla conservazione del giornale di cassa (art. 225 comma 1/a) nessuna osservazione.

Il saldo di cassa risultante presso la Banca d'Italia alla data del 31/12/2019 come rilevato dal mod. 56 T è pari ad €. 3.894.719,03 che risulta raccordato con il saldo di cassa di € 3.882.261,12 per effetto delle differenze di €. 12.457,91 riportate nel prospetto di raccordo predisposto dal tesoriere.

L'Ente ha utilizzato in termini di cassa le somme vincolate entro il limite di €. 2.502.564,46 (4/12 delle entrate correnti 2017) autorizzato con delibera di Giunta comunale n. 2 del 08/01/2019.

Si evidenzia che l'Ente è tenuto a reintegrare le somme vincolate per quanto previsto dall'art. 195, comma 3, del TUEL.

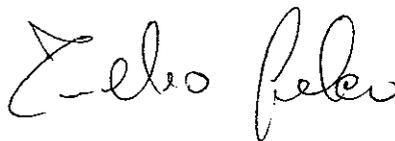
Si riportano di seguito i saldi dei c/c postali intestati all'Ente:

c/c 30023808	Servizio Acquedotto	al 31/12/2019	€ 11.371,32
c/c 25788803	Servizio di Tesoreria	al 31/12/2019	€ 49.752,35
c/c 21286802	Comando Vigili Urbani	al 31/12/2019	€ 2.460,95
c/c 86590718	Addizionale Comunale Irpef	al 31/12/2019	€ 1.467,04
			€ 65.051,66

In merito si ricorda di procedere ogni 15 giorni all'azzeramento delle disponibilità esistenti sui c/c.

Calvizzano, 15/06/2020

Il Revisore Unico - dott. Tullio Falco



Il responsabile del Servizio finanziario – rag Salvatore Sabatino



Il dipendente della Ge.Se.T Italia spa – rag. Maria Rosaria Sollo



COMUNE DI CALTANIZZANO

Protocollo Partenza N. 7161/2020 del 15-06-2020

Doc. Principale - Copia Documento