



COMUNE DI CALVIZZANO
(Città Metropolitana di Napoli)

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

Verbale n. 25 del 29/09/2020

L'anno **duemilaventi** il giorno 29 del mese di **Settembre** 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 e s.m.i. alla data del **31 marzo 2020**.

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 S.p.A.* con convenzione decorrente dall'1/12/2010 al 30/11/2019 (9 anni), giusto contratto. rep n. 11 dell'1/12/2010, successivamente prorogato con determinazione n. 228 del 27/05/2020, nelle more dell'espletamento della nuova procedura di gara per l'affidamento del servizio di Tesoreria comunale.

PRESO ATTO che:

Risultano emessi dall'1/01/2020 al 31/03/2020 n. 451 reversali d'incasso e n. 250 mandati di pagamento;

L'ultima reversale d'incasso è stata emessa in data 31/03/2020 per € 1.017.392,46 con causale: "*Prima rata fondo di solidarietà comunale*";

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/03/2020 per € 720,00 con causale: "*Credito fiscale DL 66/2014 (BONUS Renzi) – mese di Marzo LSU*";

A seguito della verifica si attesta quanto segue:

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/03/2020 risultante dal giornale di cassa è di € 4.223.719,08
Esso è determinato da:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	3.882.261,12
Somme riscosse al 31/03/2020		+ €	4.698.018,23
	Totale (a)	+/- €	8.580.279,35
Somme pagate al 31/03/2020	(b)	- €	4.356.560,27
Saldo del conto di fatto (a - b)		+/- €	4.223.719,08

B) che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, in data 31/03/2020 é la seguente:

Fondo di cassa all'inizio dell' esercizio		+ €	3.882.261,12
Reversali emesse al 31/03/2020		+ €	3.100.782,50
Mandati emessi al 31/03/2020		- €	2.766.234,88
Saldo del conto di diritto al 31/03/2020		+/- €	4.216.808,74

C) che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto é determinata dai seguenti elementi, come risultanti dai prospetti predisposti dal Tesoriere:

Saldo del conto di fatto del Tesoriere		+	4.223.719,08
Saldo del conto di diritto		-	4.216.808,74
Differenza		+/-	6.910,34
Riscossioni senza reversali		+ €	2.629.002,31
Pagamenti senza mandato		- €	1.598.229,33
Mandati da pagare		+ €	7.903,94
Reversali da riscuotere		- €	1.031.766,58
Totale		+/- €	6.910,34

D) che si é provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali dell'anno 2020, prendendo in considerazione:

le seguenti reversali multiple del n. 150

- n. 81 del 24/01/2020 – Addizionale IRPEF € 1.319,34;
- n. 231 del 17/02/2020 – IVA split payment € 2,20;
- n. 381 del 06/03/2020 – Fornitura acqua € 30,91;

i seguenti mandati multipli del n. 95

- n. 26 del 27/01/2020 – Stipendi Gennaio € 7.363,52;
- n. 121 del 19/02/2020 – fattura n. 241 Copy Sistem € 204,16;
- n. 216 del 09/03/2020 – Spese telefoniche € 3.309,00;

ACCERTATO sulla base di controlli a campione, che:

- 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;
- che le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- che è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 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 31/03/2020 come rilevato dal mod. 56 T è pari ad € 4.404.795,44 che risulta raccordato con il saldo di cassa di € 4.223.719,08 per effetto delle differenze di €. 181.076,36 riportate nel prospetto di raccordo predisposto dal tesoriere.

L'Ente ha utilizzato in termini di cassa le somme vincolate entro il limite di € 2.916.471,57 (5/12 delle entrate correnti 2018) autorizzato con delibera della Commissione Straordinaria adottata con i poteri della Giunta comunale n. 1 del 07/01/2020.

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 31/03/2020	€.	111.581,98
c/c 25788803	Servizio di Tesoreria	al 31/03/2020	€	119.662,92
c/c 21286802	Comando Vigili Urbani	al 31/03/2020	€.	776,84
c/c 86590718	Addizionale Comunale Irpef	al 31/03/2020	€	2.675,48
	TOTALE		€.	234.697,22

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

Calvizzano, 29/09/2020

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 GALVIZZANO
Protocollo Arrivo N. 19542/2020 del 29-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento