

COMUNE DI CALVIZZANO
(Città Metropolitana di Napoli)

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

Verbale n. 26 del 29/09/2020

L'anno **duemilaventi** il giorno 29 del mese di **Settembre** alle ore 12,30 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 **30 giugno 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 30/06/2020 n. 962 reversali d'incasso e n. 539 mandati di pagamento;

L'ultima reversale d'incasso n.ro 962 è stata emessa in data 30/06/2020 per € 2.467,92 con causale: "Ritenute su Mandato 2020.539.1";

L'ultimo mandato di pagamento n.ro 539 è stato emesso in data 30/06/2020 per € 14.683,92 con causale: "fattura n.8 del 22.04.2020 – Legge 24.06.2009 n.77 studi di microzonazione sismica";

A seguito della verifica si attesta quanto segue:

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2020 risultante dal giornale di cassa è di € 3.411.391,13
Esso è determinato da:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	3.882.261,12
Somme riscosse al 30/06/2020		+ €	8.282.302,19
	Totale (a)	+/- €	12.164.563,31
Somme pagate al 30/06/2020	(b)	- €	8.753.172,18
Saldo del conto di fatto (a - b)		+/- €	3.411.391,13

B) che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, in data 30/06/2020 é la seguente:

Fondo di cassa all'inizio dell' esercizio		+ €	3.882.261,12
Reversali emesse al 30/06/2020		+ €	7.529.303,38
Mandati emessi al 30/06/2020		- €	8.178.189,19
Saldo del conto di diritto al 30/06/2020		+/- €	3.233.375,31

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

Saldo del conto di fatto del Tesoriere		+	3.411.391,13
Saldo del conto di diritto		-	3.233.375,31
Differenza		+/-	178.015,82
Riscossioni senza reversali		+ €	753.845,53
Pagamenti senza mandato		- €	576.462,29
Mandati da pagare		+ €	1.479,30
Reversali da riscuotere		- €	846,72
Totale		+/- €	178.015,82

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

le seguenti reversali multiple di 170

- n. 492 del 09/04/2020 – Fondo di solidarietà alimentare € 116.855,09;
- n. 662 del 28/04/2020 – Ritenute su Mandato 2020.355.49 € 55,19;
- n. 832 del 14/05/2020 – TOSAP € 5.375,00;

i seguenti mandati multipli di 95

- n. 283 del 08/04/2020 – Contributi prev.li Ente marzo 2020 € 927,81;
- n. 378 del 05/05/2020 – Reintegro Incassi vincolati € 176.560,82;
- n. 473 del 05/06/2020 – Contributi prev.li Ente maggio 2020 € 927,81;

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;
- 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 (art. 216 comma 1 e 2).

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

Il saldo cassa risultante presso la Banca d'Italia al 30/06/2020, come rilevato dal mod. 56 T, è pari ad € 3.483.643,57 che risulta raccordato con il saldo di cassa di € 3.411.391,13 per effetto delle differenze di €. 72.252,44 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 30/06/2020	€. 74.794,96
c/c 25788803	Servizio di Tesoreria	al 30/06/2020	€ 196.741,77
c/c 21286802	Comando Vigili Urbani	al 30/06/2020	€. 2.831,29
c/c 86590718	Addizionale Comun. Irpef	al 30/06/2020	€ 655,77
	TOTALE		€. 275.023,79

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 CALVIZZANO
Protocollo Arrivo N. 19543/2020 del 29-09-2020
Doc. Principale - Copia Documento