



COMUNE DI CALVIZZANO
(Città Metropolitana di Napoli)

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

Verbale n. 64 del 20/12/2021

L'anno **duemilaventuno** il giorno 20 del mese di **Dicembre** alle ore 12,10 presso gli uffici del Comune di Calvizzano sono presenti:

Dott. Tullio Falco

Revisore Unico

Rag. Salvatore Sabatino

Responsabile Economico Finanziario

Dott. Giovanni D'Avino – 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 2021**.

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'01/01/2021 al 30/06/2021 n. 794 reversali d'incasso e n. 509 mandati di pagamento;

L'ultima reversale d'incasso n.ro 794 è stata emessa in data 30/06/2021 per € 66,00 con causale: "ritenute su mandato n.509/2021";

L'ultimo mandato di pagamento n.ro 509 è stato emesso in data 30/06/2021 per € 366,00 con causale: "pagamento fattura n.70 del 16/06/2021 – Qattrocolori s.a.s.";

A seguito della verifica si attesta quanto segue:

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2021 risultante dal giornale di cassa è di € € 2.558.233,16

Esso è determinato da:

COMUNE DI CALVIZZANO
Protocollo Arrivo N. 60028/2021 del 20-12-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio		€ +	3.515.410,80
Reversali emesse dal n. 01 al n. 794		€ +	7.742.249,84
Totale ENTRATE			11.257.660,64
Mandati emessi dal n. 01 al n. 509		€ -	8.739.386,74
Saldo contabile giornale di cassa (conto di Diritto)		€ +/-	2.518.273,90
Fondo cassa all'inizio dell'esercizio		€ +	3.515.410,80
Reversali incassate		€ +/-	7.353.712,90
Reversali non incassate Mandati pagati		€ +/-	8.733.498,33
Saldo parziale del Tesoriere		€ +	2.135.625,37
Provvisori in Entrata		€ +/-	1.146.764,69
Provvisori in Uscita		€ +/-	724.156,90
TOTALE CASSA TESORIERE		€ +	2.558.233,16
Reversali non incassate		€ +/-	388.536,94
Mandati non pagati		€ +/-	5.888,41
SALDO DI DIRITTO		€ +	2.518.273,90

B) che si è provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali dell'anno 2021 prendendo in considerazione:

- le seguenti reversali multiple di 130

n.ro	data	causale	importo €
485	27-04-2021	Ritenuta su Mandato 2021.319.14	139,29
615	14-05-2021	Diritti segreteria per accesso agli atti	5,00
725	29-06-2021	TARI – distinta del 16-06-2021	985,54

- i seguenti mandati multipli di 85

n.ro	data	causale	importo €
328	29-04-2021	Cred. Fisc. – Integrazione LSU 04-2021	900,00
413	24-05-2021	Cessione del Quinto – Ritenute	164,00
498	22-06-2021	Cessione del Quinto – Ritenute	150,00

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 30/06/2021, come rilevato dal mod. 56 T, è pari ad € 2.674.995,57 che risulta raccordato con il saldo di cassa di € 2.558.233,16 per effetto delle differenze di € 116.762,41 riportate nel prospetto di raccordo predisposto dal tesoriere.

L'Ente ha utilizzato in termini di cassa le somme vincolate entro il limite di € 3.058733,36 (5/12 delle entrate correnti 2019) autorizzato con delibera della Giunta Comunale n. 01 del 08/01/2021. Si evidenzia che l'Ente è tenuto a reintegrare le somme vincolate per quanto previsto dall'art. 195, comma 3, del TUEL.

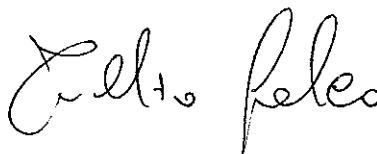
Si riportano di seguito i saldi dei c/c postali intestati all'Ente:

c/c 30023808	Servizio Acquedotto	al 30/06/2021	€.	3.788,01
c/c 25788803	Servizio di Tesoreria	al 30/06/2021	€	145.215,61
c/c 21286802	Comando Vigili Urbani	al 30/06/2021	€.	1.227,14
c/c 86590718	Addizionale Comun. Irpef	al 30/06/2021	€	681,74
	TOTALE		€.	150.912,50

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

Calvizzano 20/12/2021

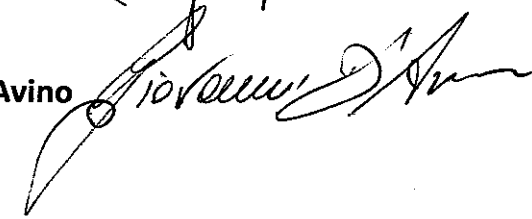
Il Revisore Unico - dott. Tullio Falco



Il responsabile del Servizio finanziario – rag Salvatore Sabatino



Il dipendente della Ge.Se.T Italia spa – dott. Giovanni D'Avino



COMUNE DI CALVIZZANO
Protocollo Arrivo N. 60028/2021 del 20-12-2021
Doc. Principale - Copia Documento

COMUNE DI CALVIZZANO
Protocollo Arrivo N. 60028/2021 del 20-12-2021
Doc. Principale - Copia Documento