



COMUNE DI CALVIZZANO
(Città Metropolitana di Napoli)

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

Verbale n. 65 del 20/12/2021

L'anno duemilaventuno il giorno 20 del mese di Dicembre alle ore 12,50 presso gli uffici del Comune di Calvizzano sono presenti:

Dott. Tullio Falco

Rag. Salvatore Sabatino

Dott. Giovanni D'Avino – dip. Ge.Se.T Italia spa -

Revisore Unico

Responsabile Economico Finanziario

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 settembre 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'1/01/2021 al 30/09/2021 n. 1.205 reversali d'incasso e n. 775 mandati di pagamento;

L'ultima reversale d'incasso n.ro 1.205 è stata emessa in data 27/09/2021 per € 143.136,52 con causale: "Reintegro incassi vincolati";

L'ultimo mandato di pagamento n.ro 775 è stato emesso in data 27/09/2021 per € 143.136,52 con causale: "Reintegro incassi vincolati";

A seguito della verifica si attesta quanto segue:

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2021 risultante dal giornale di cassa è di **€ 1.423.002,36**

Esso è determinato da:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	3.515.410,80
Somme riscosse al 30/09/2021		+ €	11.902.235,69
Totale (a)		+/- €	14.417.646,49
Somme pagate al 30/09/2021	(b)	- €	13.994.644,13
Saldo del conto di fatto al 30/09/2021 (a - b)		+/- €	1.423.002,36

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		+ €	3.515.410,80
Reversali emesse al 30/09/2021		+ €	11.902.235,69
Mandati emessi al 30/09/2021		- €	13.994.644,13
Saldo del conto di diritto al 30/09/2021		+/- €	1.423.002,36

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		+	1.423.002,36
Saldo del conto di diritto		-	1.423.002,36
Differenza		+/-	00,00

D) 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 €
875	23-07-2021	Ritenute su mandato 2021.582.3	1.807,84
1005	10-08-2021	Ritenute su mandato 2021.655.12	13,99
1145	17-09-2021	Carte Identità Elettroniche – prel. da c/c	6.850,32

- i seguenti mandati multipli di 85

n.ro	data	causale	importo €
583	23-07-2021	Fatture varie – Recupero Ingombranti Misti	16.873,20
669	17-08-2021	Competenze Stipendi	6.628,97
754	22-09-2021	Arretrati Reperibilità/straordinari	502,50

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 30/09/2021, come rilevato dal mod. 56 T, è pari ad € 1.448.664,52 che risulta raccordato con il saldo di cassa di € 1.423.002,36 per effetto delle differenze di € 25.662,16 riportate nel prospetto di raccordo predisposto dal tesoriere dovute da partite non contabilizzate dal 24/09 al 30/09/2021.

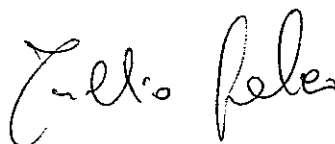
L'Ente ha utilizzato in termini di cassa le somme vincolate entro il limite di € 3.058733,36 (5/12 delle entrate correnti 2019) autorizzato con delibera della Giunta Comunale n. 01 del 08/01/2021. Si evidenzia che l'Ente è tenuto a reintegrare le somme vincolate per quanto previsto dall'art. 195, comma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

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

c/c 30023808	Servizio Acquedotto	al 30/09/2021	€.	4.069,87
c/c 25788803	Servizio di Tesoreria	al 30/09/2021	€	50.820,42
c/c 21286802	Comando Vigili Urbani	al 30/09/2021	€.	817,19
c/c 86590718	Addizionale Comun. Irpef	al 30/09/2021	€	969,18
	TOTALE		€.	56.676,66

In merito si ricorda di procedere ogni 15 giorni all'azzeramento delle disponibilità esistenti sui c/c. Calvizzano 20/12/2021

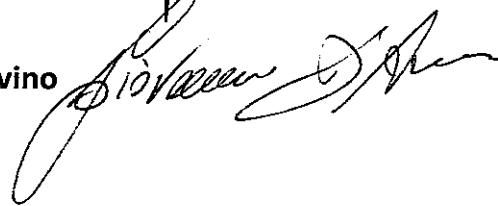
Il Revisore Unico - dott. Tullio Falco



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. 60029/2021 del 20-12-2021
Doc. Principale - Copia Documento