



COMUNE DI CALVIZZANO
(Città Metropolitana di Napoli)

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

Verbale n. 44 del 24/05/2021

L'anno **duemilaventuno** il giorno 24 del mese di **Maggio** alle ore 12,0 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 dicembre 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 è 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 31/12/2020 n. 2014 reversali d'incasso e n. 1134 mandati di pagamento;

L'ultima reversale d'incasso n.ro 2014 è stata emessa in data 31/12/2020 per € 1.203.870,75 con causale: "Reintegro incassi vincolati art. 195 TUEL";

L'ultimo mandato di pagamento n.ro 1134 è stato emesso in data 31/12/2020 per € 1.203.870,75 con causale: "Reintegro incassi vincolati art. 195 TUEL";

A seguito della verifica si attesta quanto segue:

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31/12/2020 risultante dal giornale di cassa è di **€ 3.515.410,80**

Esso è determinato da:

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	3.882.261,12
Somme riscosse al 31/12/2020		+ €	18.438.760,28
	Totale (a)	+/- €	22.321.021,40
Somme pagate al 31/12/2020	(b)	- €	18.805.610,60
Saldo del conto di fatto (a - b)		+/- €	3.515.410,80

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 31/12/2020		+ €	18.438.760,28
Mandati emessi al 31/12/2020		- €	18.805.610,60
Saldo del conto di diritto al 31/12/2020		+/- €	3.515.410,80

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		+	3.515.410,80
Saldo del conto di diritto		-	3.515.410,80
Differenza		+/-	0,00
Riscossioni senza reversali		+ €	0,00
Pagamenti senza mandato		- €	0,00
Mandati da pagare		+ €	0,00
Reversali da riscuotere		- €	0,00
Totale		+/- €	0,00

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

le seguenti reversali multiple di 160

n.ro	data	causale	importo €
1682	26/10/2020	ritenute su mandato 2020.920.11	34,85
1842	24/11/2020	Contributi Prev.li -Dipendenti Nov 2020	6.525,48
2012	31/12/2020	Add. Com. IRPEF - dic. 2020	15,06

i seguenti mandati multipli di 105

n.ro	data	causale	importo €
904	23/10/2020	Trattenute Sindacali - Ott. 2020	5,00
1009	26/11/2020	Fatt. n. 14/E del 06/11/2020 - precetto	6.399,89
1114	19/12/2020	Comp. Stipendi - dic. 2020	9.536,69

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 31/12/2020, come rilevato dal mod. 56 T, è pari ad € 3.377.906,65 che risulta raccordato con il saldo di cassa di € 3.515.410,80 per effetto delle differenze di €. 137.504,15 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	€ 3.081,13
c/c 25788803	Servizio di Tesoreria	al 30/06/2020	€ 127.025,10
c/c 21286802	Comando Vigili Urbani	al 30/06/2020	€ 367,05
c/c 86590718	Addizionale Comun. Irpef	al 30/06/2020	€ 291,33
	TOTALE		€. 130.764,61

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

Calvizzano 24/05/2021

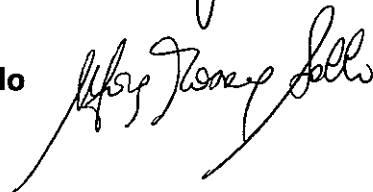
Il Revisore Unico - dott. Tullio Falco



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. 27721/2021 del 24-05-2021
Doc. Principale - Copia Documento