

COMUNE DI AFRAGOLA
(Città Metropolitana di Napoli)
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Allegato C) al verbale n. 85 del 7/03/2024

**VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA EX ART. 223 DEL D. LGS. 267/2000
AL 31.12.2023**

Il giorno 7 MARZO 2024 alle ore 10.30 il Collegio dei Revisori procede alla verifica di cassa in collaborazione col dirigente del settore finanziario.

Il saldo di cassa risultante dalle scritture dell'Ente è determinato da:

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
Saldo di cassa al 01.01.2023			20.657.893,13
Riscossioni (reversali dal n. 1 al n. 2970)	- 9.766.539,04	54.904.867,06	64.671.406,10
Totale entrate			85.329.299,23
Pagamenti (mandati dal n. 1 al n. 4411)	- 16.242.005,74	45.709.793,16	61.951.798,90
Totale uscite			61.951.798,90
Saldo di cassa presso l'ente	-6.475.466,70	9.195.073,90	23.377.500,33

GESTIONE CASSA VINCOLATA – ENTE

Descrizione	Residui	Competenze	Totali
Fondo cassa al 1.01.2023			11.779.020,20
Riscossioni effettuate	720.540,27	11.020.456,00	11.740.996,27
Pagamenti effettuati	1.515.200,92	6.705.789,89	8.220.990,81
Fondo cassa operazioni emesse	- 794.660,65	4.314.666,11	15.299.025,66
Provisori non regolarizzati - entrate			
Provisori non regolarizzati - uscite			
FONDO CASSA VINCOLATA TOTALE			15.299.025,66

Il saldo di cassa della Tesoreria Comunale risultante dal giornale di cassa alla data del 31.12.2023 è il seguente e corrisponde ai seguenti movimenti registrati dal tesoriere:

Saldo iniziale	20.657.893,13
Riscossioni reversali	64.671.406,10
Entrate da regolarizzare con reversali (provvisori incassati)	0,00
xxx	0,00
xxx	0,00
Totale entrate	85.329.299,23
Pagamenti mandati	61.951.798,90
Uscite da regolarizzare con mandati	0,00
xxx	0,00
xxx	0,00
Totale uscite	61.951.798,90
Saldo di cassa presso il Tesoriere	23.377.500,33

La differenza tra il saldo dell'ente e quello del Tesoriere è la seguente:

Saldo presso l'ente		23.377.500,33
Saldo presso il tesoriere		23.377.500,33
Differenza da conciliare		0,00
Riconciliazione:		
Entrate da regolarizzare con reversali	+	0,00
Uscite da regolarizzare con mandati	-	0,00
Reversali ancora da incassare	-	0,00
Mandati ancora da pagare	+	0,00
altro da specificare (altri mandati da pagare)	+	0,00
Saldo parziale		0,00
Reversali prese in carico dal tesoriere dopo la data	-	0,00
Mandati presi in carico dal tesoriere dopo la data	+	
Mandati da pagare	+	0,00
Differenza reversali alla data	-	0,00
Differenza mandati alla data	+	
Saldo riconciliazione	=	0,00
Saldo dell'ente		23.377.500,33
Saldo a pareggio col tesoriere		23.377.500,33

Differenza di conciliazione 0,00

Concordanza tra le scritture del tesoriere e le scritture della contabilità speciale presso la tesoreria provinciale dello stato alla data del 31/12/2023

Fondo di cassa		23.377.500,33
Giacenze su c/c del tesoriere escluse dall'obbligo di versamento in BANKIT	+	0,00
Riscossioni non ancora contabilizzate in BANKIT alla data	-	312.833,11
pagamenti non ancora contabilizzati in BANKIT	+	2.703.492,10
Versamenti in contabilità speciale non ancora registrati dal tesoriere	-	0,00
SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE ALLA DATA		25.768.159,32
SALDO DEFINITIVO BANCA D'ITALIA AL 31.12.2023		25.768.159,32
DIFFERENZA		0,00

L'ente detiene n. 15 conti correnti postali, come da dettaglio consegnato dall'ufficio di ragioneria, non ricompresi nel saldo di tesoreria. Il saldo complessivo a credito di tutti conti al 31 dicembre 2023 ammonta ad euro 897.960,68. Si precisa che l'ente aveva provveduto a prelevare tutti gli importi accreditati sui conti correnti postali entro la data del 6 dicembre 2023 ma il tesoriere li ha stornati dal conto di tesoreria rispedito indietro tutti gli ordinativi d'incasso. Tuttavia nei primi giorni del 2024 l'ente ha rimesso di nuovo gli ordinativi azzerando il saldo del 2023 esattamente di euro 897.960,68.

Nel corso del 4° trimestre 2023 l'economista ha gestito i seguenti flussi finanziari:

Denominazione	Importi.	
Importo a credito su conto corrente al 01.10.2023	23.589,15	
Importo a credito in cassa contante al 01.10.2023	-	
Totale saldo iniziale trimestrale	23.589,15	
Trasferimenti del comune	8.270,00	
Incassi.....		
Incassi.....		
Totali entrate al 31.12.2023	31.859,15	-
Riversamento alle casse del comune	25.108,45	
spese	6.766,07	
Totale spese al 31.12.2023	31.874,52	
Saldo cassa economato al 31.12.2023	- 15,37	

Cassa vincolata 15.299025,66 euro;

Cassa pignorata 2.074.990,55 euro;

Cassa riservata 401.079,01 euro;

Anticipazione del tesoriere utilizzata zero euro.

Altri dati:

Verifica a campione delle seguenti reversali che si allegano:

Ordin. Incasso n.	Data	Causale	Importo
2255	27.10.23	Finanziamento CDP ammodernamento rete idrica	50.202,57
2588	30.11.23	Proventi idrici – prelev. Da ccp	70.000,00
2965	31.12.23	Versamenti F/24 IMU	2.133.490,18

Verifica a campione dei seguenti mandati che si allegano:

Mandati di pagamento n.	Data	Causale	Importo
3261	11.10.23	Liq. fatt. n. 311 de 30.09.2023 "Vella Ambiente Srl	514.808,27
3942	27.11.23	Liq. Fatt. 256 del 13.09.23 – servizio di pulizia e igiene ambientale	51.600,09
4010	11.12.23	Liq. Fatt. 103 del 10/08/2023 – Hope Soc. Coop. Sociale a R.L.	10.200,00

Le copie dei documenti trasmessi dal Tesoriere e le risultanze della contabilità dell'Ente restano allegate al fascicolo del Collegio dei revisori.

Avv. Prof. Carmine Cossiga - Presidente collegio revisori

Dott. Gennaro Iervolino – Componente

Dott. Giuseppe Annese - Componente

Dott. Marco Chiauzy – Dirigente del settore finanziario

Dott. Francesco Fusco – Economo