	<b>COMUNE DI STRIANO</b> <b>PROVINCIA DI NAPOLI</b>



PROT. 1937/2023  
 DEL 07.02.2023

## *Revisore dei Conti*

### VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA DELLA GESTIONE E DEGLI AGENTI ANNO 2022

*Il giorno sette del mese di Febbraio dell'anno DUEMILAVENTITRE, alle ore 15:00 nella sede municipale del Comune di Striano, si è riunito l'Organo di revisione nella persona del:*

Nominativo	Qualifica
<i>Dottor Carlo Vigorito</i>	Revisore dei conti giusta Delibera di C.C. n.3 del 26/01/2023

*per procedere, alla presenza del Responsabile ad interim del Servizio Ragioneria Dottor Biagio Minichini, alla verifica ordinaria di cassa prevista dall'art.223 del T.U.E.L. alla data del 31 dicembre 2022.*

Si premette che l'ente ha affidato il Servizio di Tesoreria, ai sensi dell'art. 208 del T.U.E.L. D.Lgs. 267/2000, ad una Azienda di credito autorizzata: Intesa San Paolo, giusto contratto n. repertorio 01/2021 del 13 gennaio 2021.

Il Sottoscritto revisore ha provveduto a verificare che il Comune abbia trasmesso al Tesoriere il bilancio di previsione ed i documenti rettificativi dello stesso, i quali, per espressa dichiarazione del medesimo, vengono inoltrati alla sede centrale di Napoli dell'istituto per il relativo caricamento nel sistema informatico della banca, che provvede alla tenuta delle scritture contabili a mezzo di collegamenti informatici, con la predetta sede e con gli uffici del Comune.

A seguito della verifica sono state accertate le seguenti risultanze contabili:



# COMUNE DI STRIANO

## PROVINCIA DI NAPOLI

A) il saldo di cassa della Tesoreria Comunale (*saldo di fatto*) alla data del 31/12/2022, risultante dal prospetto finanziario esibito è di € **1.779.115,67**

Esso è determinato da:

<u>TESORERIA COMUNALE</u>		<b>allegato 1</b>	
Saldo di cassa	al 01/01/22	€	<b>1.737.805,87</b>
Reversali incassate 1618 dal 1 al 1620*	al 31/12/22	€	6.874.320,94
incassi senza reversali	al 31/12/22	€	49.920,13
Mandati pagati dal 1 al 1913	al 31/12/22	€	6.732.933,60
pagamenti senza mandati	al 31/12/22	€	<u>149.997,67</u>
<b>A)</b>	<b>saldo di fatto</b>	<b>€</b>	<b>1.779.115,67</b>

Si precisa che per mero errore materiale per 2 ordinativi di incasso è saltata la numerazione e precisamente non esistono i n. 763 e 1364

B) il saldo di cassa della Sezione Contabile del Comune (*saldo di diritto*), sulla base delle scritture contabili dell'ente, in d: alla data del 31/12/2022

<u>CONTABILITÀ COMUNALE</u>		<b>allegato 2</b>	
Saldo di cassa	al 01/01/22	€	<b>1.737.805,87</b>
Reversali emesse 1626 dal n.1 al n.1628	al 31/12/22	€	6.924.241,07
Reversali emesse e non riscosse	al 31/12/22		
Mandati emessi dal n.1 al n.1918	al 31/12/22	€	6.882.931,27
Mandati emessi e non pagati	al 31/12/22	€	<u>-</u>
<b>B)</b>	<b>saldo di diritto</b>	<b>€</b>	<b>1.779.115,67</b>

Pertanto emerge differenza tra i due saldi **0,00**  
che dovrebbe essere giustificata da:

### CONCILIAZIONE CON LA BANCA D' ITALIA

Saldo Tesoreria Comunale	€	1.779.115,67
Riscossioni effettuate dall'Ente non contabilizzate nella contabilità speciale	€	3.941,87
Pagamenti effettuati dall'Ente non contabilizzati nella contabilità speciale	€	<u>149.997,67</u>
Versamenti presso la contabilità speciale non contabilizzati dal Tesoriere	€	15.311,74
<b>saldo in Banca d'Italia</b>	<b>€</b>	<b>1.940.483,21</b>



	<b>COMUNE DI STRIANO</b> <b>PROVINCIA DI NAPOLI</b>

e dello stato delle riscossioni e dei pagamenti, al di fuori della verifica di cassa trimestrale, da parte della Sezione Contabile del Comune, si specifica però che tramite il sito internet della banca è possibile verificare in tempo reale la situazione contabile dell'ente;

Si raccomanda al Tesoriere di procedere all'utilizzo dell'anticipazione di cassa solo a seguito di apposita richiesta dell'ente e si richiede al medesimo di fornire apposita documentazione dalla quale sia possibile verificare che la stessa viene sistematicamente ripianata mediante l'utilizzo delle entrate che man mano affluiscono all'ente, salvo a riattivarla in caso di ulteriori pagamenti autorizzati dal Comune o comunque dovuti per obbligo di legge o di convezione.

I conti correnti postali alla data del 31.12.2022 presentano i seguenti saldi:

c/c postale n. 22243802	611,82
c/c postale n. 22983803	43.511,07

Il sottoscritto revisore procede, quindi, al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica dei relativi provvedimenti di nomina.


1) Signora Luisa Torre – Economo Comunale (giusto Decreto Sindacale Arch. Aristide Rendina n.5 del 09/03/2018)

- dal 1 gennaio al 31 dicembre 2022

La consistenza effettiva della cassa economale chiusa alla data del 31 dicembre 2022 risulta pari a € zero, che corrisponde alle scritture contabili del Servizio Economale.

Il sottoscritto verifica a campione, le seguenti tipologie di spese economali:

N° registrazione	Spesa del	Importo in €	Ufficio referente	Documentazione
110	13.10.2022	128,00	Lavori pubblici	ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA PER UFFICIO LL.PP

	<b>COMUNE DI STRIANO</b> <b>PROVINCIA DI NAPOLI</b>

113	18.10.2022	68,81	Affari Generali	FORNITURA ROTOLONI ASCIUGAMANI E CARTA IGIENICA PER GLI UFFICI COMUNALI
115	07.11.2022	150,00	Affari Generali	FORNITURA CORONE DI ALLORO PER LA COMMEMORAZIONE DEI CADUTI DEL 4/11/2022
132	06.12.2022	30,00	Lavori pubblici	Acquisto alcool e materiale di pulizia

Dal 01.11.2019 i diritti per il rilascio delle carte di identità non sono più stati incassati in contanti ma attraverso versamenti sul conto di tesoreria o c/c postale.

Terminata l'attività di verifica si redige il presente verbale del quale un originale viene consegnato al Sindaco, al Tesoriere (tramite pec) ed al Responsabile della Sezione Contabile del Comune, per la custodia ai relativi atti.

*Il Revisore dei Conti  
dei Servizi Finanziari*  
Dottor Carlo Vigorito



*Il Responsabile ad Interim*  
Dottor Biagio Minichini

