

Comune di Praia a Mare
(Provincia di Cosenza)

Verbale n. 1 del 09 febbraio 2022

IL REVISORE UNICO

L'anno 2022, il giorno nove del mese di febbraio, alle ore 9.15 è presente presso la sede comunale, il Revisori Unico del Comune di Praia a Mare (CS), nominato con D.C. n.16 del 12.11.20 per il triennio 2020/2023;

visto lo Statuto ed il Regolamento di Contabilità;

visto il D. Lgs.vo 18 agosto 2000, n. 267;

visto l'art. 237 c.1 del TUEL;

vista la documentazione prodotta con pec in data 2 febbraio u.s., nonché acquisita in data odierna, procede alla verifica di cassa alla data del 31.12.2021.

RISULTANZE PRESSO IL TESORIERE (Banca Popolare di Bari)			
A)	Fondo iniziale di cassa 01.01.2021		€ 13.310.985,57
	Riscossioni	€ 14.506.385,45	
	Riscossioni da regolarizzare	€ 1.454.870,57	
B)	Totale parziale		€ 15.961.256,02
C)	Totale Generale (A + B)		€ 29.272.241,59
	Pagamenti	€ 11.922.524,46	
	Pagamenti da regolarizzare	€ 461,98	
D)	Totale Generale		€ 11.922.986,44
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C - D)		€ 17.349.255,15
RISULTANZE CONTABILI DELL'ENTE			
A)	Fondo iniziale di cassa 01.01.2021		€ 13.310.985,57
	Riscossioni - ultima reversale al 31.12.2021 n. 6972	€ 15.961.256,02	
B)	Totale riscossioni		€ 15.961.256,02
C)	Totale Generale	(A + B)	€ 29.272.241,59
	Pagamenti - ultimo mandato al 31.12.2021 n. 4247	€ 11.922.986,44	
D)	Totale Pagamenti		€ 11.922.986,44
E)	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente al 31.03.2021	(C - D)	€ 17.349.255,15
	Il suddetto importo con le rettifiche rinvenienti da:		
	Anticipazioni utilizzate	€ -	€ -
	Partite sospese al 31.12.2021		€ -
	Reversali da riscuotere		€ -
	Mandati da pagare		€ -
	Pagamenti LSU eseguiti dal Tesoriere da regolarizzare		€ -
	Mandati a copertura		€ -
	Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare		€ -
	Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare		€ -
	Reversali emesse e non contabilizzate dal tesoriere		€ -
	Mandati emessi e non contabilizzate dal tesoriere		€ -
F)	Totale rettifiche		€ -
G)	Saldo generale dell'Ente comprensivo delle rettifiche	(E + F)	€ 17.349.255,15

Al 31.12.2021 il saldo del Tesoriere e dell'Ente coincidono.
 Al 31.12.2021 non risultano anticipazioni di cassa.
 Al 31.12.2021 l'Ente risulta creditore dei seguenti titoli di credito:
 - n.7 pagherò cambiari.

Successivamente il Revisore:

1) prende in esame i seguenti c/c postali al 31.12.2021:

	descrizione	n.conto	saldo
1		n. 1013059850	€ 49.384,40
2		n. 1013059934	€ 68.431,18
3		n. 1036532040	€ 8.643,37
4		n. 1036533840	€ 2.815,13
5		n. 1036534723	€ 6.585,53
6		n. 1042355253	€ 291.286,41
7		n. 12307898	€ 298.804,94
8		n. 21297916	€ 32.576,02
9		n. 21297932	€ 769.165,88
10		n. 311894	€ 293.582,37
11		n. 88356761	€ 16,72
12		n. 91509653	€ 30.129,68
13		n. 91511535	€ 577.615,39
14		n. 91514018	€ 461,86
15		n. 91517243	€ 1.313,04

2) prende in esame:

- il registro telematico delle carte d'identità elettroniche e cartacee, il totale riscosso al 31.12.2021 ammonta rispettivamente ad € 4.211,95 e € 10,84;
- il registro certificati anagrafici, di stato civile, diritti di segreteria il totale riscosso al 31.12.2021 ammonta rispettivamente ad € 4.253,21 e € 30,42;
- il registro cartaceo diritti anagrafe, il totale riscosso al 31.12.2021 ammonta ad € 14,04;

3) verifica il servizio economato e da un riscontro analitico risulta la seguente situazione:

- l'Economo risulta essere il Sig.Sergio Esposito; dalla verifica a campione, effettuata al 31.12.21, l'ultimo mandato di spesa è il n. 134 del 31.12.21 di €. 0,11 per ritenuta fiscale sul conto corrente bancario dedicato.

- nel 2021 risultano le seguenti determine di anticipazioni effettuate dall'Economo:

- 1.det.n. 524 del 07.04.21 - € 3.344,53;
- 2.det.n. 912 del 22.06.21 - € 5.000,00;
- 2.det.n. 1104 del 02.08.21 - € 5.000,00;

4) esamina i registri di carico e scarico dei bollettari COSAP e del registro CDS:

- il DL sostegni art.30 c.1 e 2, proroga l'esenzione del canone unico al 31.12.21;
- relativamente al CDS, dal registro telematico dei pagamenti al 31.12.21 non risulta alcuna movimentazione;

5) controlla, a campione, i versamenti delle ritenute e dei contributi relativi alle retribuzioni di lavoro autonomo e di lavoro subordinato. L'ultimo versamento è quello relativo al mese di dicembre 2021 e risulta addebitato dal tesoriere in data 11/01/2022.

Copia del presente verbale viene trasmessa, a cura dell'ufficio protocollo, al Sindaco, al Segretario, ai Responsabili degli Uffici e al Tesoriere.

Il Revisore Unico



Chiara Caporale