

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