

Comune di Praia a Mare
(Provincia di Cosenza)

Verbale n. 22 del 25 novembre 2022

IL REVISORE UNICO

L'anno 2022, il giorno venticinque del mese di novembre, è presente 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 14 e 23 novembre u.s., procede alla verifica di cassa alla data del 30.09.2022.

RISULTANZE PRESSO IL TESORIERE (Banca Popolare di Bari)				
A)	Fondo iniziale di cassa 01.01.2022			€ 17.349.255,15
	Riscossioni		€ 9.092.939,91	
	Riscossioni da regolarizzare		€ 423.636,86	
B)	Totale parziale			€ 9.516.576,77
C)	Totale Generale (A + B)			€ 26.865.831,92
	Pagamenti		€ 10.802.292,93	
	Pagamenti da regolarizzare		€ 1,13	
D)	Totale Generale			€ 10.802.294,06
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C - D)			€ 16.063.537,86
RISULTANZE CONTABILI DELL'ENTE				
A)	Fondo iniziale di cassa 01.01.2022			€ 17.349.255,15
	Riscossioni - ultima reversale al 30.09.2022 n. 6455		€ 10.462.060,31	-
B)	Totale riscossioni			€ 10.462.060,31
C)	Totale Generale (A + B)			€ 27.811.315,46
	Pagamenti - ultimo mandato al 30.09.2022 n. 4113		€ 10.942.761,09	
D)	Totale Pagamenti			€ 10.942.761,09
E)	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente al 30.09.2022			(C - D) € 16.868.554,37
	Saldo di cui al punto E) riconciliato con le rettifiche			
	rinvenienti da:			
	Anticipazioni utilizzate		€ -	€ - -
	Partite sospese al 30.06.2022			€ - -
	Reversali da riscuotere			€ 1.369.120,40 -
	Mandati da pagare			€ 90.465,98 +
	Pagamenti LSU eseguiti dal Tesoriere da regolarizzare			€ - -
	Mandati a copertura			€ - +
	Riscossioni eseguite dal Tesoriere e da regolarizzare			€ 423.636,86 +
	Pagamenti eseguiti dal Tesoriere e da regolarizzare			€ 1,13 -
	Reversali emesse e non contabilizzate dal tesoriere			€ - -
	Mandati emessi e non contabilizzate dal tesoriere			€ 50.002,18 +
F)	Totale rettifiche			-€ 805.016,51
G)	Saldo generale dell'Ente comprensivo delle rettifiche			(E + F) € 16.063.537,86

Al 30.09.2022 il saldo del Tesoriere e dell'Ente coincidono.

Al 30.09.2022 non risultano anticipazioni di cassa.

Al 30.09.2022 l'Ente risulta creditore dei seguenti titoli di credito:

- n.6 pagherò cambiari.

Successivamente il Revisore:

1) prende in esame i seguenti c/c postali al 30.09.2022:

	descrizione	n.conto	saldo
1		n. 1013059850	€ 155.398,61
2		n. 1013059934	€ 15.507,97
3	estinto 03.09.22	n. 1036532040	€ - 111,66
4	estinto 04.06.22	n. 1036533840	€ 42,86
5	estinto 04.06.22	n. 1036534723	€ 359,41
6		n. 1042355253	€ 379.452,79
7		n. 12307898	€ 495.594,54
8		n. 21297916	€ 30.917,42
9		n. 21297932	€ 540.219,27
10		n. 311894	€ 358.656,77
11	estinto 04.05.22	n. 88356761	€ 24,63-
12		n. 91509653	€ 116.663,62
13		n. 91511535	€ 47.028,84
14		n. 91514018	€ 1.008,50
15		n. 91517243	€ 2.407,66

2) prende in esame:

- il registro telematico delle carte d'identità elettroniche e cartacee, il totale riscosso nel III trim. ammonta rispettivamente ad € 5.194,60 e € 48,26;

- il registro informatico certificati anagrafici e di stato civile il totale riscosso nel III trim ammonta ad € 20,28;

- il registro cartaceo diritti anagrafe, il totale riscosso nel II trim ammonta ad € 28,58;

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 30.09.22, l'ultimo mandato di spesa è il n. 103 del 30.09.22 di € 48,80 per spese bancarie del conto corrente bancario dedicato;

- nel 2022 risultano le seguenti determine di anticipazioni effettuate dall'Economo:

1.det.n. 80 del 20.01.22 - € 10.000,00;

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

- la Legge di conversione del DL 21 marzo 2022 n.21 art.10-ter, proroga l'esenzione del canone unico al 30.09.22;

- relativamente al CDS, dal registro telematico dei pagamenti al 30.09.22 non risulta alcuna movimentazione;

5) controlla 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 settembre 2022 e risulta addebitato dal tesoriere in data 05/10/2022.

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