

Comune di Praia a Mare
(Provincia di Cosenza)

Verbale n. 1 del 20 febbraio 2023

IL REVISORE UNICO

L'anno 2023, il giorno venti del mese di febbraio, 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 7,8,10,20 febbraio u.s., procede alla verifica di cassa alla data del 31.12.2022.

RISULTANZE PRESSO IL TESORIERE (Banca Popolare di Bari)				
A)	Fondo iniziale di cassa 01.01.2022			€ 17.349.255,15
	Riscossioni		€ 15.677.871,68	
	Riscossioni da regolarizzare		€ -	
B)	Totale parziale			€ 15.677.871,68
C)	Totale Generale (A + B)			€ 33.027.126,83
	Pagamenti		€ 14.626.833,56	
	Pagamenti da regolarizzare		€ -	
D)	Totale Generale			€ 14.626.833,56
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C - D)			€ 18.400.293,27
RISULTANZE CONTABILI DELL'ENTE				
A)	Fondo iniziale di cassa 01.01.2022			€ 17.349.255,15
	Riscossioni - ultima reversale al 31.12.2022 n. 8618		€ 15.677.871,68	
B)	Totale riscossioni			€ 15.677.871,68
C)	Totale Generale		(A + B)	€ 33.027.126,83
	Pagamenti - ultimo mandato al 31.12.2022 n. 5536		€ 14.626.833,56	
D)	Totale Pagamenti			€ 14.626.833,56
E)	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente al 31.12.2022			
				(C - D)
				€ 18.400.293,27
	Saldo di cui al punto E) riconciliato con le rettifiche			
	rinvengono da:			
	Anticipazioni utilizzate		€ -	€ - -
	Partite sospese al 30.06.2022			€ - -
	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			€ 18.400.293,27
				(E + F)

Al 31.12.2022 il saldo del Tesoriere e dell'Ente coincidono.

Al 31.12.2022 non risultano anticipazioni di cassa.

Al 31.12.2022 il saldo dei fondi vincolati del Tesoriere e dell'Ente coincidono.

Al 31.12.2022 l'Ente risulta creditore dei seguenti titoli di credito:

- n.5 pagherò cambiari.

Successivamente il Revisore:

1) prende in esame i seguenti c/c postali al 31.12.2022:

	descrizione	n.conto	saldo
1		n. 1013059850	€ 37.601,11
2		n. 1013059934	€ 13.260,32
3	estinto 03.09.22	n. 1036532040	
4	estinto 04.06.22	n. 1036533840	
5	estinto 04.06.22	n. 1036534723	
6		n. 1042355253	€ 243.645,30
7		n. 12307898	€ 79.588,54
8		n. 21297916	€ 18.836,33
9		n. 21297932	€ 716.529,74
10		n. 311894	€ 267.174,82
11	estinto 04.05.22	n. 88356761	
12		n. 91509653	€ 33.305,44
13		n. 91511535	€ 468.101,58
14		n. 91514018	€ 1.170,38
15		n. 91517243	€ 2.861,51

2) prende in esame:

- il registro telematico delle carte d'identità elettroniche e cartacee, il totale riscosso nel IV trim. ammonta rispettivamente ad € 3.619,65 e € 16,26;

- il registro informatico certificati anagrafici e di stato civile il totale riscosso nel IV trim. ammonta ad € 27,04;

- il registro cartaceo diritti anagrafe, il totale riscosso nel IV trim ammonta ad € 18,98;

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

- l'Economo risulta essere il Sig.Sergio Esposito; a seguito della verifica a campione effettuata, al 31.12.22 risulta l'ultimo mandato di spesa n. 120 del 31.12.22 di € 1,60 per spese bancarie del conto corrente 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 canone unico e CDS:

- dal registro meccanizzato del canone unico, al 31.12.2022, il totale riscosso è pari ad € 81.230,00;

- dal registro meccanizzato del CDS, al 31.12.2022, il totale riscosso è pari ad € 23.662,45;

- dal registro meccanizzato del CDS semaforo, al 31.12.2022, il totale riscosso è pari ad € 156.299,72.

Tutte le somme sono rimosse tramite sistema PA, bonifico o ccp;

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 dicembre 2022 e risulta addebitato dal tesoriere in data 13/01/2023.

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