

***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.

<b>RISULTANZE PRESSO IL TESORIERE (Banca Popolare di Bari)</b>				
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)			<b>€ 33.027.126,83</b>
	Pagamenti		€ 14.626.833,56	
	Pagamenti da regolarizzare		€ -	
D)	Totale Generale			<b>€ 14.626.833,56</b>
E)	Saldo contabile di fatto di cassa (C - D)			<b>€ 18.400.293,27</b>
<b>RISULTANZE CONTABILI DELL'ENTE</b>				
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)	<b>€ 33.027.126,83</b>
	Pagamenti - ultimo mandato al 31.12.2022 n. 5536		€ 14.626.833,56	
D)	Totale Pagamenti			<b>€ 14.626.833,56</b>
E)	Saldo cassa di diritto secondo le scritture dell'Ente al 31.12.2022			
				(C - D)
				<b>€ 18.400.293,27</b>
	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			<b>€ 18.400.293,27</b>
				(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:

	<b>descrizione</b>	<b>n.conto</b>	<b>saldo</b>
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*