



COMUNE DI CELLAMARE

Città Metropolitana di Bari

IL REVISORE UNICO

VERBALE N. 3

L'anno duemilaventitre il giorno due del mese di marzo il Revisore Unico Dott.ssa Maria Giuseppa Stallone effettua la verifica trimestrale degli altri agenti contabili di cui all'art. 233 ovvero degli agenti contabili interni a danaro e a materia.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito. Gli allegati inviati tramite PEC con protocollo n.1990 in data 01.03.2023 dal Dott. De Astis costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale.

VERIFICA DI CASSA DELLA GESTIONE ECONOMALE

Il Revisore Unico preso atto che l'Economo, Ingegnere Stano Raffaella è stata nominata con deliberazione di Giunta Comunale n. 26 del 04.03.2021 con decorrenza dall'otto marzo 2021 e che alla stessa data cessava dall'incarico di economo comunale la sig.ra Rosa Sabbatelli. Viene riconosciuta una anticipazione attualmente ammontante ad € 3.000,00(tremila/00) per l'anno 2022 (determinazione dirigenziale n.9 del 04.04.202) per far fronte alle proprie spese che vengono rendicontate trimestralmente al fine di ottenerne il reintegro.

Per la riscossione delle proprie entrate, l'Economo non provvede alla riscossione diretta (**le norme in vigore circa le nuove modalità di riscossione delle entrate in vigore dal 1° ottobre 2017 prevedono il bonifico, il c/c di Tesoreria o il c/c/postale o gli strumenti elettronici di pagamento (POS), ex art. l'art. 2 bis D. Lgs. 193/2016 come da proroga disposta con il D.L. 244/2016).**

I diritti di segreteria e delle carte di identità sono riscosse dalla Dott.ssa Sabbatelli Rosa, responsabile affari generali, attraverso bollettini di conto corrente postale PagoPA, pertanto non vi è alcuna movimentazione monetaria.

Alla luce di quanto sopra, il Revisore Unico attesta la situazione seguente:

<i>Fondo Economale IV TRIMESTRE 2022</i>		€	-
Somme Riscosse			
Somme in cassa alla data dell'ultima verifica		€	-
Somme riscosse			
Rimborsi ottenuti dal 01/10/2022 al 31/012/2022		€	2.850,00
a)	Totale delle riscossioni + anticipazione	€	2.850,00
Somme Pagate o Versate			
Somme pagate			
Somme versate dal 01/10/2022 al 31/12/2022		€	2.850,00
b)	Totale dei pagamenti	€	2.850,00
Fondo di cassa accertato al 31/12/2022 (a - b)		€	-

La giacenza di cassa è uguale a zero. Si allega al verbale copia conto della gestione dell'Economo.

ALTRI CONTROLLI

Il Revisore Unico prende atto della presenza di conti correnti postali esistenti, che qui di seguito si riepilogano:

- n.18310706 "Comune Cellamare Tesoreria generale, saldo al 31.12.2022 Euro 1.133,25;
- n. 58254137 "Comune Cellamare Lampade votive", saldo al 31.12.2022 Euro 983,95;
- n. 58254160 "Comune Cellamare Tosap", saldo al 31.12.2022 Euro 644,11;
- n. 86279114 "Comune Cellamare Addizionale Irpef ", saldo al 31.12.2022 Euro 856,71;

Al riguardo il Revisore procede al riscontro documentale delle movimentazioni dei suesposti conti correnti, rilevando quanto segue:

L'Organo di Revisione invita nuovamente a rivedere la periodicità ai fini della regolarità di riversamento delle somme stesse nel c/c di Tesoreria affinché avvenga con la periodicità prevista dalla legge, che impone il rispetto della tempistica per il riversamento dei saldi nelle Casse dell'Ente, che deve avvenire con la regolarità cadenzata dei quindici giorni, in ossequio al contenuto della Circolare 10 Febbraio 1990 n. 1976 – Istruzioni agli Enti destinatari delle disposizioni recate dalla Legge 29 Ottobre 1984 n. 720 – istitutiva del sistema di Tesoreria Unica – intese ad uniformare le interpretazioni della normativa concernente il predetto sistema di tesoreria (GU Serie Generale n. 36 del 13/2/1990) che recita: *"il riversamento nelle Casse dell'Ente dei saldi, a termine di legge, deve avvenire entro il quindicesimo giorno di ogni mese"*.

L'Organo di Revisione, ex art. 209 comma 2 del D. Lgs. n. 267 del 2000 che dispone che "ogni deposito, comunque costituito, è intestato all'ente locale e viene gestito dal tesoriere", segnala la necessità di adeguamento alla normativa, istituendo, se

necessario, conti "dedicati" all'interno dello stesso Istituto Tesoriere (vedasi Circolare Mef n. 3 del 27/10/2020).

Il Revisore con verbale n. 25 dell'undici ottobre 2022 aveva chiesto ai responsabili preposti dell'Ente copie dei contratti di locazione attivi. In quella sede era stato consegnato solo copia del contratto registrato a Bari al n. 5083 serie 3/A in data 11 giugno scaduto nei termini, e pertanto il Revisore aveva invitato l'Ente ad attivarsi a riguardo, mentre per quanto riguarda gli altri contratti le sarebbero stati consegnati successivamente. Pertanto si invitano i Responsabili preposti dell'Ente, viste le prossime scadenze, Bilancio di previsione 2023-2025 e Rendiconto 2022, ad inviarli il prima possibile.

Il Revisore, chiede inoltre copia della eventuale delibera in cui siano stati nominati agenti contabili a materia (ad esempio la resa del conto dei buoni carburanti relativi agli automezzi comunali, è affidata all'agente contabile a valore e a materia).

Il presente verbale si compone di tre pagine numerato dalla pagina 1 alla pagina 3.

Lì, 01.03.2023

L'Organo di Revisione

Dott.ssa Maria Giuseppa Stallone

FIRMATO DIGITALMENTE