



COMUNE DI CELLAMARE

Città Metropolitana di Bari

IL REVISORE UNICO

VERBALE N.24

L'anno 2023 il giorno 16 del mese di ottobre 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. 9077 in data 12.10.2023 dall'Ingegnere Stano Raffaella costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale.

VERIFICA DI CASSA DELLA GESTIONE ECONOMALE

Il Revisore Unico prende atto che l'Economo, Ingegnere Stano Raffaella è stata nominata con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 del 15.06.2023 con decorrenza dal 16.06.2023 e che in caso di impedimento temporaneo dell'Economo subentra la dott.ssa Rosa Sabbatelli. Viene riconosciuta all'Economo una anticipazione attualmente ammontante ad € 3.000,00 (tremila/00) per l'anno 2023 (determinazione dirigenziale del Responsabile del settore Finanziario n. 20 del 01.08.2023) 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 Economico III TRIMESTRE 2023</i>		€	-
Somme Riscosse			
Somme in cassa alla data dell'ultima verifica		€	-
Somme riscosse			
Rimborsi ottenuti dal 03/08/2023 al 30/09/2023		€	950,00
a)	Totale delle riscossioni + anticipazione	€	950,00
Somme Pagate o Versate			
Somme pagate			
Somme versate dal 03/08/2023 al 30/09/2023		€	950,00
b)	Totale dei pagamenti	€	950,00
Fondo di cassa accertato al 30/09/2023 (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 30.09.2023 Euro 24.066,86;

n. 58254137 "Comune Cellamare Lampade votive", saldo al 30.09.2023 Euro 38.142,95;

n. 58254160 "Comune Cellamare Tosap", saldo al 30.09.2023 Euro 929,00;

n. 86279114 "Comune Cellamare Addizionale Irpef ", saldo al 30.09.2023 Euro 12,77.

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

Lì, 16.10.2023

L’Organo di Revisione

Dott.ssa Maria Giuseppa Stallone

FIRMATO DIGITALMENTE