

COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

Provincia di NOVARA

VERIFICA DI CASSA II TRIMESTRE 2021

L'ORGANO DI REVISIONE

Revisore Unico Dr. Fangazio Alberto

Comune di Romagnano Sesia

Revisore unico

Verbale n. 12 del 27/07/2021

VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEI RENDICONTI DEGLI AGENTI CONTABILI

Ai sensi dell'art. 223 del TUEL l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente provvede con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria e di quello degli altri agenti contabili.

Il regolamento di contabilità non prevede autonome verifiche di cassa da parte dell'amministrazione dell'ente.

A) TESORERIA COMUNALE

- 1) La vigente convenzione di Tesoreria è stata stipulata con la Banca Popolare di Milano e si trova attualmente in regime di prorogatio, in attesa della stipula di un nuovo contratto;
- 2) Il saldo di cassa della Tesoreria comunale alla data del 30/06/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 0,00 e che il saldo contabile dell'Ente è di € - 18.450,36;
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza ricordata di € - 18.450,36, così come evidenziato nel seguente prospetto.

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	501.245,93
reversali riscosse	2.384.792,63
riscossioni da regolarizzare	401.661,83
totale delle entrate	3.287.700,39
uscite	
mandati pagati	2.832.012,55
pagamenti da regolarizzare	455.687,84
totale delle uscite	3.287.700,39
saldo risultante	0,00

situazione presso la contabilità dell'ente

entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	501.245,93
reversali emesse (ultima reversale n. 856)	2.637.202,37
totale delle entrate	3.138.448,30
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 1315)	3.156.898,66
totale delle uscite	3.156.898,66
saldo risultante	- 18.450,36

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	0,00
saldo risultante presso l'ente	- 18.450,36
differenza da raccordare	- 18.450,36

riconciliazione

piu'	
reversali emesse da incassare	247.351,03
pagamenti senza mandato	455.687,84
reversali annullate	293,00
reversali pervenute al tesoriere non caricate	4.765,71
meno	
incassi in attesa di reversali	401.661,83
mandati da pagare	277.094,29
mandati annullati	0,00
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	47.791,82
differenza raccordata	- 18.450,36

4) **Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 212.890,69 e che la differenza di € 212.890,69 è giustificata dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 30/06/2021 .**

5) A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel secondo trimestre 2021:

573	07/05/21	Trattamento integrativo ex L. 21/2020 di aprile 2021 a compensazione con il mandato 926	€ 698,63
715	17/06/21	Dipendenti comunali – addizionale regionale relativa alla trattenuta di giugno 2021	€ 863,61

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

926	07/05/21	F24 ritenute irpef 1001 a compensazione della reversale 573	€ 698,63
1126	16/06/21	Stipendi personale dipendente Ufficio Tecnico	€ 7.023,39

riscontrando quanto segue:

- ai sensi dell'art. 213 del TUEL, il servizio è gestito con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il servizio finanziario dell'ente ed il Tesoriere;
- le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente;

B) SERVIZIO ECONOMATO

- Il saldo di cassa del Servizio di Economato al termine del secondo trimestre 2021 è pari a € 0,00.
- Nel giornale di cassa gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel trimestre considerato.
- In data 06/04/2021 la cassa di Economato è stata costituita per un ammontare pari ad Euro 1.500,00 come da determina n. 10 del 06/04/2021.
- Sono stati eseguiti ordinativi di spesa per il periodo per Euro 1.059,03, la giacenza restante pari ad Euro 440,97 è stata riversata in banca il 05/07/2021

A campione sono stati verificati i seguenti buoni di spesa nel secondo trimestre 2021:

10	05/05/21	Marca da bollo per pratica antincendio relativa alla fabbricato palestra	€ 16,00
----	----------	--	---------

20	30/06/21	Pagamento a favore di Maggioli Spa per acquisto stampati F24	€ 62,83
----	----------	--	---------

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti, allegati, predisposti dagli agenti contabili relativi alla situazione risultante alla data del 30/06/2021, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

Polizia Locale	Corradini Paola	Riscossioni di periodo Euro 632,60 integralmente versate
Polizia Locale	Ferrari Gianni	Riscossioni di periodo Euro 235,20 integralmente versate
Polizia Locale	Bertaia Sabrina	Riscossioni di periodo Euro 600,60 integralmente versate
Servizi demografici	Baccalaro Raffaella	Riscossioni di periodo Euro 3.003,95 integralmente versate
Servizio fotocopie	Donetti Lorenza	Riscossioni di periodo Euro 4,00 integralmente versate



Dall'esame dei rendiconti suddetti risulta che le somme riscosse sono state regolarmente versate alla Tesoreria comunale.

Romagnano Sesia, 27/07/2021

Il Revisore

Dr. Fangazio Alberto