

COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

Provincia di NOVARA

VERIFICA DI CASSA III TRIMESTRE 2021

L'ORGANO DI REVISIONE

Revisore Unico Dr. Fangazio Alberto

Comune di Romagnano Sesia

Revisore unico

Verbale n. 14 del 12/10/2021

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 30/09/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 162.919,69 e che il saldo contabile dell'Ente è di € - 127.034,63;
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 289.954,32, così come evidenziato nel seguente prospetto.

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	501.245,93
reversali riscosse	3.772.102,07
riscossioni da regolarizzare	385.898,04
totale delle entrate	4.659.246,04
uscite	
mandati pagati	4.406.665,95
pagamenti da regolarizzare	89.660,40
totale delle uscite	4.496.396,35
saldo risultante	162.919,69

situazione presso la contabilità dell'ente

entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	501.245,93
reversali emesse (ultima reversale n. 856)	3.787.771,05
totale delle entrate	4.289.016,98
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 1315)	4.416.051,61
totale delle uscite	4.416.051,61
saldo risultante	- 127.034,63

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	162.919,69,00
saldo risultante presso l'ente	- 127.034,63
differenza da raccordare	- 289.954,32

riconciliazione

piu'	
reversali emesse da incassare	6.283,32
pagamenti senza mandato	89.660,40
reversali annullate	0,00
reversali pervenute al tesoriere non caricate	9.385,66
meno	
incassi in attesa di reversali	385.898,04
mandati da pagare	0,00
mandati annullati	0,00
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	9.385,66
differenza raccordata	- 289.954,32

4) **Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 162.290,30 e che la differenza di € 629,39 è giustificata dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 30/09/2021 .**

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

913	28/07/21	Versamento IVA split payment su mandato n. 1498	€ 10,82
1150	24/09/21	Canone unico patrimoniale componente pubblicità	€ 3.206,90

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

1526	04/08/21	Pagamento fatture Energrid	€ 522,74
1860	17/09/21	Incentivo attività controllo asilo 2020	€ 300,00

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 terzo 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 08/07/2021 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 129,28, la giacenza restante pari ad Euro 1.370,72 è stata riversata in banca il 08/10/2021

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

21	06/07/21	Acquisto cero votivo per celebrazione Santo Patrono	€ 48,80
23	06/09/21	Acquisto adattatore cordless scuola materna	€ 29,98

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti, allegati, predisposti dagli agenti contabili relativi alla situazione risultante alla data del 30/09/2021, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

Servizi demografici	Baccalaro Raffaella	Riscossioni di periodo Euro 3.033,95 integralmente versate
Servizio fotocopie	Donetti Lorenza	Riscossioni di periodo Euro 8,20 integralmente versate

Dal terzo trimestre 2021 la Polizia Locale non svolge più servizio di economato.

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



Romagnano Sesia, 12/10/2021

Il Revisore

Dr. Fangazio Alberto