

COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

Provincia di NOVARA

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| COMUNE DI ROMAGNANO SESIA |          |
| U.O.R.                    | RAG C.C. |
| 28 APR. 2021              |          |
| 2992                      |          |
| Prot. N°                  |          |
| Cat.                      | Clas.    |

VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2021

*L'ORGANO DI REVISIONE*

*Revisore Unico Dr. Fangazio Alberto*

Comune di Romagnano Sesia

Revisore unico

Verbale n. 2 del 27/04/2021

### 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 31/03/2021 risultante dal giornale di cassa è di € 0,00 e che il saldo contabile dell'Ente è di € - 174.511,49;
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € - 174.511,49, così come evidenziato nel seguente prospetto.

situazione presso il tesoriere

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| fondo cassa a inizio esercizio | 501.245,93          |
| reversali riscosse             | 732.034,42          |
| riscossioni da regolarizzare   | 241.639,06          |
| <b>totale delle entrate</b>    | <b>1.474.919,41</b> |
| uscite                         |                     |
| mandati pagati                 | 1.465.844,84        |
| pagamenti da regolarizzare     | 9.074,57            |
| <b>totale delle uscite</b>     | <b>1.474.919,41</b> |
| <b>saldo risultante</b>        | <b>0,00</b>         |

situazione presso la contabilità dell'ente

|                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| entrate                                    |                     |
| fondo cassa a inizio esercizio             | 501.245,93          |
| reversali emesse (ultima reversale n. 407) | 790.287,42          |
| <b>totale delle entrate</b>                | <b>1.291.533,35</b> |
| uscite                                     |                     |
| mandati emessi (ultimo mandato n. 643)     | 1.466.044,93        |
| <b>totale delle uscite</b>                 | <b>1.466.044,93</b> |
| <b>saldo risultante</b>                    | <b>-174.511,49</b>  |

raffronto saldi risultanti

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| saldo risultante presso il tesoriere | 0,00        |
| saldo risultante presso l'ente       | -174.511,49 |
| differenza da raccordare             |             |

riconciliazione

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| piu'                                          |             |
| reversali emesse da incassare                 | 58.253,00   |
| pagamenti senza mandato                       | 9.074,57    |
| reversali annullate                           | 0,00        |
| reversali pervenute al tesoriere non caricate | 0,00        |
| meno                                          |             |
| incassi in attesa di reversali                | 241.639,06  |
| mandati da pagare                             | 200,00      |
| mandati annullati                             | 0,00        |
| mandati pervenuti al tesoriere non caricati   | 0,00        |
| differenza raccordata                         | -174.511,49 |

4) **Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 282,73 e che la differenza di € 282,73 è giustificata dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 31/03/2021 .**

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

|    |          |                                   |        |
|----|----------|-----------------------------------|--------|
| 12 | 10/02/20 | STUDIO SIGAUDO SRL VERSAMENTO IVA | 242,00 |
| 4  | 21       | SPLIT PAYMENT                     | EURO   |
| 38 | 30/03/20 | MILAN GIOVANNA AFFITTO MARZO      | 88,52  |
| 1  | 21       |                                   | EURO   |

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

|     |            |                                                 |                |
|-----|------------|-------------------------------------------------|----------------|
| 254 | 09/02/2021 | STUDIO SIGUADO SERVIZIO TENUTA CONTABILITA' IVA | 1.342,00 EURO  |
| 493 | 05/03/2021 | ERARIO VERSAMENTO RITENUTE IVA SPLIT PAYMENT    | 10.894,35 EURO |

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 primo 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.

## C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti, allegati, predisposti dagli agenti contabili relativi alla situazione risultante alla data del 31/03/2021, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

|                |                 |                                                            |
|----------------|-----------------|------------------------------------------------------------|
| Polizia Locale | Corradini Paola | Riscossioni di periodo Euro 1.363,90 integralmente versate |
| Polizia Locale | Ferrari Gianni  | Riscossioni di periodo Euro 122,10 integralmente versate   |

|                     |                     |                                                            |
|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
| Polizia Locale      | Bertaia Sabrina     | Riscossioni di periodo Euro 711,40 integralmente versate   |
| Servizi demografici | Baccalaro Raffaella | Riscossioni di periodo Euro 2.165,87 integralmente versate |
| Servizio fotocopie  | Donetti Lorenza     | Riscossioni di periodo Euro 11,00 integralmente versate    |

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

Romagnano Sesia, 27/04/2021

Il Revisore

Dr. Fangazio Alberto

FANGAZIO  
ALBERTO  
27.04.2021  
17:14:56  
UTC