

COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

Provincia di NOVARA

**VERIFICA DI CASSA II TRIMESTRE 2022**

*L'ORGANO DI REVISIONE*

*Revisore Unico Dr. Fangazio Alberto*

Comune di Romagnano Sesia

Revisore unico

Verbale n. 12 del 20/07/2022

### 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 30/06/2022 risultante dal giornale di cassa è di € 585.282,25 e che il saldo contabile dell'Ente è di € - 425.212,32;
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € - 1.010.494,57 così come evidenziato nel seguente prospetto.

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	661.046,63
reversali riscosse	1.851.845,85
riscossioni da regolarizzare	1.130.907,99
totale delle entrate	3.653.800,47
uscite	
mandati pagati	2.848.036,13
pagamenti da regolarizzare	210.482,09
totale delle uscite	3.058.959,40
saldo risultante	585.282,25

situazione presso la contabilità dell'ente

entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	661.046,63
reversali emesse (ultima reversale n. 856)	1.879.673,21
totale delle entrate	2.540.719,84
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 1315)	2.965.932,16
totale delle uscite	2.965.932,16
saldo risultante	- 425.212,32

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	585.282,25
saldo risultante presso l'ente	- 425.212,32
differenza da raccordare	1.010.494,57

riconciliazione

piu'	
reversali emesse da incassare	18.383,86
pagamenti senza mandato	210.482,09
reversali annullate	0,00
reversali pervenute al tesoriere non caricate	9.443,50
meno	
incassi in attesa di reversali	1.130.907,99
mandati da pagare	117.896,06
mandati annullati	0,00
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	0,00
differenza raccordata	- - 1.010.494,57

4) Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 800.458,04 e che la differenza di € 221.688,03 è riconducibile alla data valuta del pagamento della rate dei mutui in corso.

5) A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel secondo trimestre 2022:

650	05/05/2022	CONTRIBUTO PER REFERENDUM RINVIATO DEL 29/03/2020	€ 500,61
750	23/05/2022	DIRITTI DI SEGRETERIA 2022	€ 40,00

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

750	05/04/2022	CONTRIBUTI INADEL 2022 EX ASILO MESE DI MAGGIO	€ 223,05
850	20/04/2022	COMPASS BANCA SPA FINANZIAMENTO EX CONTRATTO FUTURO 678540 DA SETTEMBRE 2019 (RATA MENSILE 153 EURO X 120 RATE) APRILE 2022	€ 153,00

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 secondo trimestre 2022 è pari a € 369,63.
- Nel giornale di cassa gestito con modalità informatica sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel trimestre considerato.
- La cassa di Economato è stata costituita quest'anno per Euro 1.000,00, anziché Euro 1.500,00 come gli scorsi esercizi, in ragione del fatto che il suo utilizzo è visibilmente ridotto.
- Sono stati eseguiti ordinativi di spesa per il periodo per Euro 468,98, la giacenza restante pari ad Euro 369,63 non è stata riversata in banca.

A campione sono stati verificati i seguenti buoni di spesa nel secondo trimestre 2022 :

7		Lavaggio completo auto polizia locale	€ 18,00
9		Acquisto carta kraft per seggi elettorali referendum	€ 12,00

### C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti, allegati, predisposti dagli agenti contabili relativi alla situazione risultante alla data del 30/06/2022, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

Servizi demografici	Baccalaro Raffaella	Riscossioni di periodo Euro 1.969,40 integralmente versate
Servizio fotocopie	Donetti Lorenza	Riscossioni di periodo Euro 30,50 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, 20/07/2022

Il Revisore

Dr. Fangazio Alberto