

COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

Provincia di NOVARA

VERIFICA DI CASSA III TRIMESTRE 2022

L'ORGANO DI REVISIONE

Revisore Unico Dr. Fangazio Alberto

Comune di Romagnano Sesia

Revisore unico

Verbale n. 13 del 11/10/2022

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 30/09/2022 risultante dal giornale di cassa è di € 379.245,07 e che il saldo contabile dell'Ente è di € - 820.054,61;
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 1.199.299,68 così come evidenziato nel seguente prospetto.

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	661.046,63
reversali riscosse	2.802.269,70
riscossioni da regolarizzare	1.251.006,48
totale delle entrate	4.714.322,81
uscite	
mandati pagati	4.334.957,28
pagamenti da regolarizzare	120,46
totale delle uscite	4.335.077,74
saldo risultante	379.245,07

situazione presso la contabilità dell'ente

entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	661.046,63
reversali emesse (ultima reversale n.1638)	2.853.856,04
totale delle entrate	3.514.902,67
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 2091)	4.334.957,28
totale delle uscite	4.334.957,28
saldo risultante	-820.054,61

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	379.245,07
saldo risultante presso l'ente	-820.054,61

differenza da raccordare	1.199.299,68
riconciliazione	
piu'	
reversali emesse da incassare	1.763,70
pagamenti senza mandato	120,46
reversali annullate	0
reversali pervenute al tesoriere non caricate (rev. 1635)	48.822,64
meno	
incassi in attesa di reversali	1.251.006,48
mandati da pagare	0
mandati annullati	0
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	0
differenza raccordata	- 1199.299,68

4) Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 348.306,67 e che la differenza di € 30.938,40 è giustificata dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 30 settembre 2022.

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

1250	11/08/2022	Regolarizzazione pagamento pagoPA relativo a trasporto ospedaliero di Gonzales Crispino	€ 30,00
1410	06/09/2022	Split payment versamento IVA su mandato 1875 Hera Spa	€ 3,40

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

1839	17/08/2022	Pagamento fattura GSE – scambio sul posto energia elettrica	€ 30,00
2000	19/09/2022	Pagamento stipendi progressioni orizzontali di fondo 2022 – ufficio tecnico – settembre	€ 404,49

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 2022 è pari a € 84,74.
- 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 284,89, la giacenza restante pari ad Euro 84,74 non è stata riversata in banca.

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

13	06/07/2022	Cartoleria IOPPA – acquisto timbro	€ 89,00
19	30/09/2022	Rimborso assessore all'informatica Agnorla Gilberto per acquisto 3 SIM in dotazione alla scuola media	€ 59,94

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti, allegati, predisposti dagli agenti contabili relativi alla situazione risultante alla data del 30/09/2022, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

Servizi demografici	Baccalaro Raffaella	Riscossioni di periodo Euro 1.855,16 integralmente versate
Servizio fotocopie	Donetti Lorenza	Riscossioni di periodo Euro 23,90 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, 11/10/2022

Il Revisore

Dr. Fangazio Alberto