COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

Provincia di NOVARA

VERIFICA DI CASSA III TRIMESTRE 2023

L'ORGANO DI REVISIONE

Revisore Unico Dr. Fangazio Alberto

Comune di Romagnano Sesia

Revisore unico

Verbale n. 14 del 13/10/2023

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 30/09/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 881.454,65 e che il saldo contabile dell'Ente è di € -450.842,73;
3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 1.332.297,38 così come evidenziato nel seguente prospetto.

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	350.655,71
reversali riscosse	2.781.588,84
riscossioni da regolarizzare	1.333.356,98
totale delle entrate	4.465.601,53
uscite	
mandati pagati	3.584.138,62
pagamenti da regolarizzare	8,26
totale delle uscite	3.584.146,88
saldo risultante	**881.454,65**

situazione presso la contabilità dell'**ente**

entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	350.655,71
reversali emesse (ultima reversale n.1916)	2.782.993,42
totale delle entrate	**3.133.649,13**
uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 1907)	3.584.491,86
totale delle uscite	3.584.491,86
saldo risultante	**-450.842,73**

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	**881.454,65**
saldo risultante presso l'ente	**-450.842,73**

differenza da raccordare	**1.332.297,38**

riconciliazione

piu’	
reversali emesse da incassare	63,70
pagamenti senza mandato	8,26
reversali annullate	0
reversali pervenute al tesoriere non caricate (n.1910)	1340,88
meno	
incassi in attesa di reversali	1.333.356,98
mandati da pagare	353,24
mandati annullati	0
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	0
differenza raccordata	**1.332.297,38**

4) Il saldo contabile dell’Ente presso la Tesoreria unica – Banca d’Italia, ammonta a complessivi € 898.734,63 e che la differenza di € 17.279,98 è giustificata dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 29 settembre 2023**.**

5) A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel terzo trimestre 2023:

1400	19/07/2023	Diritti di segreteria 2023	€ 89,00
1600	18/08/2023	Versamento IVA split payment su mandato 1575	€ 155,79

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

1350	13/07/2023	Pagamento fattura n. 2230074684 del 26/06/2023 – pod it001e07006512202305 – creditore NovaAEG Spa	€ 153,98
1830	18/09/2023	Indennità di turno polizia municipale 2023 ore di agosto	€ 452,57

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 2023 è pari a € 491,62.
- 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.
- Sono stati eseguiti ordinativi di spesa per il periodo per Euro 508,38, la giacenza restante pari ad Euro 491,62 non è stata riversata in banca e non è stata ricostituita per la gestione del quarto trimestre.

A campione sono stati verificati i seguenti buoni di spesa nel terzo trimestre 2023 :

25	06/07/2023	Planimetria asilo nido contratto nuovo appalto – creditore nuovo centro copia di Valsesia Gianluca Borgosesia	€ 40,00
39	20/09/2023	Acquisto distributori salviette per asilo nido – creditore OBI Italia Srl	€ 84,00

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti, allegati, predisposti dagli agenti contabili relativi alla situazione risultante alla data del 30/09/2023, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

Servizi demografici	Baccalaro Raffaella	Riscossioni di periodo Euro 2.063,50 integralmente versate
Servizio fotocopie	Donetti Lorenza	Riscossioni di periodo Euro 6,60 integralmente versate
Servizio fotocopie – diritti di segreteria	Pescara Linda	Riscossioni di periodo Euro 85,10 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, 13/10/2023

Il Revisore Dr. Fangazio Alberto

Fangazio
Alberto
13.10.2023
10:06:37
GMT+00:00