

# COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

(Provincia di Novara)

COMUNE DI ROMAGNANO SESIA	
U.C.P.	cc. RAG
21 DIC. 2018	
Prot. N°	9189
Cat.	Clas.

## II Revisore dei conti

Verbale n. 15 del 26/11/2018

L'anno DUEMILADICIOTTO addi ventisei del mese di novembre alle ore 9,00 presso lo studio del Rag. Vincenzo CORRADO, nominato in data 29 MARZO 2018 con la deliberazione consiliare n. 7 - dichiarata immediatamente esecutiva - a Revisore dei Conti per il triennio 29/3/2018 - 28/3/2021, ha preso in esame la documentazione inerente la verifica di cassa relativa al 3° TRIMESTRE 2018, come da prospetto allegato.

Considerato che dalla risultanze dell'Ente il fondo cassa al 30/9/2018 ammonti ad € - 227.170,49 mentre dagli atti del Tesoriere risulta essere di € 0, la differenza di € - 227.170,49 è dovuta da mandati da pagare per € 17.740,50, reversali da incassare per € 17.740,50, provvisori in entrata da regolarizzare per € 318.707,80, provvisori in uscita da regolarizzare per € 147.288,72, reversali emesse ma non ancora trasmesse al Tesoriere per € 1.337,51, mandati emessi ma non ancora trasmessi al Tesoriere per € 57.088,92..

Ne consegue pertanto che la gestione di cassa risulta regolare.

Si allega il verbale di verifica di cassa redatto in data 5/10/2018 a cura del Responsabile del servizio Finanziario.



Rag. Vincenzo CORRADO

# COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

(Provincia di Novara)

## Verbale di verifica di cassa (ex articoli 223 e 239 Decreto Legislativo n. 267/2000)

\* \* \* \* \*

Il giorno CINQUE del mese di OTTOBRE DUEMILADICIOTTO in ROMAGNANO SESIA la Dr.ssa Paola L. MARANGONI - in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario effettua la verifica di cassa del servizio di tesoreria con riferimento al giorno 30/09/2018.

Dagli atti contabili dell'ente risulta:

		(importi in euro)
Fondo di cassa al 31/12/2017	+	0
Reversali emesse al 30/09/18 <i>(dalla n 1 alla n .1341 )</i>	+	6.082.407,70
Mandati di pagamento emessi al 30/09/18 <i>(dal n. 1 al n 2341 )</i>	-	6.309.578,19
<b>(A) Fondo di cassa al 30/09/2018</b>	+	<b>-227.170,49</b>

Dagli atti del Tesoriere dell'Ente risulta:

<b>(B) Fondo di cassa al 30/09/2018 presso Tesoreria</b>	+	<b>0</b>
<b>Differenza (B) – (A)</b>	+	<b>-227.170,49</b>

che è così determinata:

1	Mandati da pagare	+	17.740,50
2	Reversali da incassare	-	17.740,50
3	Provvisori in entrata da regolarizzare	+	318.707,80
4	Provvisori in uscita da regolarizzare	-	147.288,72
5	Reversali emesse ma non ancora inviate al Tesoriere	-	1.337,51
6	Mandati emessi ma non ancora trasmessi al Tesoriere	+	57.088,92
	<b>Totale</b>		<b>227.170,49</b>

A questo proposito si rileva quanto segue:

il punto 1) "Mandati da pagare" si riferisce a mandati non pagati dal Tesoriere entro il 30.09.2018 (n.25);

il punto 2) "Reversali da incassare" si riferisce a reversali non incassate dal Tesoriere entro il 30.09.2018 (n.14).

il punto 3) "Provvisori in entrata da regolarizzare" si riferisce ad incassi effettuati dal Tesoriere entro il 30.09.2018 in attesa d'emissione di reversali.

il punto 4) "Provvisori in uscita da regolarizzare" si riferisce a pagamenti eseguiti dal Tesoriere entro il 30.09.2018 in attesa d'emissione di mandati.

il punto 5) "Reversali emesse ma non ancora inviate al Tesoriere" si riferisce a reversali emesse entro il 30.09.2018(n.2) ma non ancora trasmesse al Tesoriere.

il punto 6) "Mandati emessi ma non ancora trasmessi al Tesoriere" si riferisce a mandati emessi entro il 30.09.2018 (n.54) ma non ancora inviati al Tesoriere.

La differenza tra il conto di diritto e il conto di fatto è di € 227.170,49 è relativa agli ordinativi di cui sopra.

Si allegano prospetti di dettaglio del tesoriere.

In relazione ai risultati suesposti, la gestione di cassa risulta regolare.

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dr.ssa Paola L. MARANGONI