

COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

Provincia di NOVARA

**VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2023**

*L'ORGANO DI REVISIONE*

*Revisore Unico Dr. Fangazio Alberto*

## Comune di Romagnano Sesia

Revisore unico

Verbale n. 2 del 13/04/2023

**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 31/03/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 540.239,32 e che il saldo contabile dell'Ente è di € - 240.796,50;
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 781.035,82 così come evidenziato nel seguente prospetto.

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	350.655,71
reversali riscosse	452.924,55
riscossioni da regolarizzare	801.040,82
<b>totale delle entrate</b>	<b>1.604.621,08</b>
uscite	
mandati pagati	1.064.376,76
pagamenti da regolarizzare	5,00
<b>totale delle uscite</b>	<b>1.064.381,76</b>
<b>saldo risultante</b>	<b>540.239,32</b>

situazione presso la contabilità dell'ente

entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	350.655,71
reversali emesse (ultima reversale n. 856)	472.924,55
<b>totale delle entrate</b>	<b>823.580,26</b>
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 1315)	1.064.376,76
<b>totale delle uscite</b>	<b>1.064.376,76</b>
<b>saldo risultante</b>	<b>-240.796,50</b>

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	540.239,32
saldo risultante presso l'ente	-240.796,50
differenza da raccordare	<b>781.035,82</b>

riconciliazione

piu'	
reversali emesse da incassare	20.000
pagamenti senza mandato	5,00
reversali annullate	0
reversali pervenute al tesoriere non caricate	0
meno	
incassi in attesa di reversali	801.040,82
mandati da pagare	0
mandati annullati	0
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	0
differenza raccordata	<b>-781.035,82</b>

4) Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 542.797,84 e che la differenza di € 2.558,52 è giustificata dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 31 marzo 2023.

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

225	10/02/2023	Regolarizzazione provvisori PagoPA proventi multe a carico di famiglie 2023	€ 219,70
450	14/03/2023	Versamenti F24 IMU contribuente Bertinotti	€ 118,26

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

225	06/02/2023	Pagamento fattura Safes Srl per lavori allacciamento acquedotto	€ 1.610,40
450	01/03/2023	Contributi CPDEL febbraio 2023 INPDAP	€ 3.066,59

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 2023 è pari a € 707,14.
- 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 292,86, la giacenza restante pari ad Euro 707,14 non è stata riversata in banca.

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

7	06/02/2023	Rimborso Assessore per ricarica SIM scuola media	€ 40,00
14	28/03/2023	Duplicati chiavi ingresso scuola media	€ 6,00

### C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti, allegati, predisposti dagli agenti contabili relativi alla situazione risultante alla data del 31/03/2023, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

Servizi demografici	Baccalaro Raffaella	Riscossioni di periodo Euro 2.653,20 integralmente versate
Servizio fotocopie	Donetti Lorenza	Riscossioni di periodo Euro 12,30 integralmente versate
Servizio fotocopie	Pescara Linda	Riscossioni di periodo Euro 64,40 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, 13/04/2023

Il Revisore

Dr. Fangazio Alberto