

COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

Provincia di NOVARA

VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2024

L'ORGANO DI REVISIONE

Revisore Unico Dr. Fangazio Alberto

Comune di Romagnano Sesia

Revisore unico

Verbale n. 7 del 22/04/2024

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 31/03/2024 risultante dal giornale di cassa è di € 548.505,59 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 420.019,82;
- 3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 128.485,77 così come evidenziato nel seguente prospetto.

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	900.111,22
reversali riscosse	981.068,15
riscossioni da regolarizzare	142.511,07
totale delle entrate	2.023.690,44
uscite	
mandati pagati	1.475.179,85
pagamenti da regolarizzare	5,00
totale delle uscite	1.475.184,85
saldo risultante	548.505,59

situazione presso la contabilità dell'ente

entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	900.111,22
reversali emesse (ultima reversale n.591)	995.088,45
totale delle entrate	1.895.199,67
uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 657)	1.475.179,85
totale delle uscite	1.475.179,85
saldo risultante	420.019,82

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	548.505,59
saldo risultante presso l'ente	420.019,82

differenza da raccordare	128.485,77
riconciliazione	
piu'	
reversali emesse da incassare	10.400
pagamenti senza mandato	5,00
reversali annullate	0
reversali pervenute al tesoriere non caricate	3620,30 (n.591)
meno	
incassi in attesa di reversali	142.511,07
mandati da pagare	0
mandati annullati	0
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	0
differenza raccordata	-128.485,77

4) Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 548.335,09 e che la differenza di € 170,50 è giustificata dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 31 marzo 2024.

5) A campione sono state verificate le seguenti reversali emesse nel primo trimestre 2024:

100	25/01/2024	Regolarizzazione provvisori PagoPA ruolo TARI anno 2023	€ 49,54
500	19/03/2024	Versamento IVA split payment su mandato n. 635	€ 1.068,63

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

300	01/02/2024	IRAP su straordinari P.M. settembre-dicembre 2023 + oneri da chiedere a rimborso comuni di Prato Sesia e Ghemme	€ 62,95
600	18/03/2024	Indennità carica sindaco marzo 2024	€ 1.518,00

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 primo trimestre 2024 è pari a € 802,00.
- 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 198,00, la giacenza restante pari ad Euro 802,00 non è stata riversata in banca.

A campione sono stati verificati i seguenti buoni di spesa nel primo trimestre 2024 :

1	04/01/2024	Rimborso Assessore per ricarica SIM scuola media	€ 40,00
8	27/03/2024	Giornata di studio sicurezza nella circolazione stradale Stresa 26/03/2024 rimborso acquisto chiavetta USB	€ 5,00

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti, allegati, predisposti dagli agenti contabili relativi alla situazione risultante alla data del 31/03/2024, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

Servizi demografici	Baccalaro Raffaella	Riscossioni di periodo Euro 1.981,80 integralmente versate
Servizio fotocopie	Donetti Lorenza	Riscossioni di periodo Euro 27,80 integralmente versate
Servizio fotocopie	Pescara Linda	Riscossioni di periodo Euro 43,10 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, 22/04/2024

Il Revisore

Dr. Fangazio Alberto