COMUNE DI ROMAGNANO SESIA

Provincia di NOVARA

VERIFICA DI CASSA II TRIMESTRE 2023

L'ORGANO DI REVISIONE

Revisore Unico Dr. Fangazio Alberto

Comune di Romagnano Sesia

Revisore unico

Verbale n. 7 del 21/07/2023

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 30/06/2023 risultante dal giornale di cassa è di € 955.940,97 e che il saldo contabile dell'Ente è di € 264.978,95;
3) Il saldo contabile dell'Ente e quello risultante dal tesoriere concordano sulla differenza raccordata di € 690.962,02 così come evidenziato nel seguente prospetto.

situazione presso il tesoriere

fondo cassa a inizio esercizio	350.655,71
reversali riscosse	1.964.938,92
riscossioni da regolarizzare	912.632,02
totale delle entrate	3.228.226,65
Uscite	
mandati pagati	2.064.086,35
pagamenti da regolarizzare	208.199,33
totale delle uscite	2.272.285,68
saldo risultante	**955.940,97**

situazione presso la contabilità dell'ente

Entrate	
fondo cassa a inizio esercizio	350.655,71
reversali emesse (ultima reversale n. 856)	1.978.409,59
totale delle entrate	**2.329.065,30**
Uscite	
mandati emessi (ultimo mandato n. 1315)	2.064.086,35
totale delle uscite	**2.064.086,35**
saldo risultante	**264.978,95**

raffronto saldi risultanti

saldo risultante presso il tesoriere	**955.940,97**
saldo risultante presso l'ente	**264.978,95**
differenza da raccordare	**690.962,02**

riconciliazione

piu'	
reversali emesse da incassare	0
pagamenti senza mandato	208.199,33
reversali annullate	0
reversali pervenute al tesoriere non caricate	13.470,67
Meno	
incassi in attesa di reversali	912.632,02
mandati da pagare	0
mandati annullati	0
mandati pervenuti al tesoriere non caricati	0
differenza raccordata	- **690.962,02**

4) Il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi € 1.159.474,55 e che la differenza di € 203.533,58 è giustificata dai flussi gestionali di tesoreria del giorno 30 giugno 2023**.**

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

600	05/04/2023	Versamento su mandato n. 697 (art. 8230/25/1) RUP realizzazione attraversamento pedonale Via Caduti sul Lavoro Dt. 117/2022 – Tosetti	€ 483,77
1200	26/06/2023	Ruoli post riforma ag.riscossione provincia 073 NO versamento del 12/06/2023 – PRG ver (cassa fruttifero) Brugo/feccia Cometti rate Mainardi rate La Fata	€ 906,18

nonché i seguenti mandati di pagamento del trimestre:

700	05/04/2023	RUP opere urgenti ripristini stradali e asfaltature dt. 14/2022 – Pescara Linda	€ 19,62
1200	19/06/2023	Produttività fondo 2022 (ex.impegno 2022/840) – dip. comunali	€ 1.893,41

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 secondo trimestre 2023 è pari a € 48,29.
- 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 658,85, la giacenza restante pari ad Euro 48,29 non è stata riversata in banca ed è stata ricostituita in Euro 1.000,00 per la gestione del terzo trimestre.

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

15	05/04/2023	Rimborso Assessore per ricarica SIM scuola media	€ 40,00

23	05/06/2023	Acquisto calzature anti infortunistiche in dotazione a operai “borsa lavoro” A.K. – per OBI Italia Srl	€ 39,90

C) CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Vengono esaminati i rendiconti, allegati, predisposti dagli agenti contabili relativi alla situazione risultante alla data del 30/06/2023, per ciascun servizio interessato, e precisamente:

Servizi demografici	Baccalaro Raffaella	Riscossioni di periodo Euro 2.149,75 integralmente versate
Servizio fotocopie	Donetti Lorenza	Riscossioni di periodo Euro 15,80 integralmente versate
Servizio fotocopie	Pescara Linda	Riscossioni di periodo Euro 70,50 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, 21/07/2023

Il Revisore Dr. Fangazio Alberto

Fangazio
Alberto
21.07.2023
10:00:24
GMT+00:00