

COMUNE di MEZZANA RABATTONE
Provincia di PAVIA

Verbale n. 08/2021 del 20.04.2021

del REVISORE UNICO dei CONTI

VERIFICA ORDINARIA di CASSA al 31.03.2021

L'anno duemila ventuno, il giorno venti del mese di aprile alle ore 10,30, presso l'Ufficio Ragioneria del Comune di Mezzana Rabattone, il sottoscritto Salvatore Psaila, Revisore dei Conti a norma del D. Lgs 267/2000 e Regolamento Comunale di contabilità, nominato con deliberazione n. 4 del 16.03.2016, ha proceduto all'esecuzione della verifica di cassa alla data del 31.03.2021 alla presenza del Responsabile del Settore Finanziario Rag. Morgana Marini;

Premesso che l'ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art.208 del Tuel, ad una Azienda di credito autorizzata, POSTE ITALIANE S.P.A., mediante procedure ad evidenza pubblica che rispettano i principi di concorrenza e con le modalità stabilite nel regolamento di contabilità, in data odierna il Revisore ha provveduto alla verifica di cassa di cui l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali.

Il Revisore ha provveduto a verificare che il Comune abbia trasmesso e trasmetta regolarmente al Tesoriere:

- a) il bilancio approvato;
- b) le deliberazioni di variazione al bilancio;
- c) l'elenco dei residui;

A seguito della verifica si attesta quanto segue

- A) che il saldo di cassa al **31.03.2021** risultante dal giornale di cassa della Tesoreria Comunale è di € **52.893,22** così determinato:

- saldo cassa iniziale 01/01/2021		€	86.932,63
- reversali prese in carico	€ 171.553,55		
- reversali non rimosse	€ 101,70		
- differenza: reversali rimosse		€	171.451,85
- rimosse senza reversali (da regolarizzare)		€	6.604,06
- Totale entrata di cassa		€	264.988,54
- mandati presi in carico	€ 211.601,32		
- mandati in sospeso (non pagati)	€ 5.217,77		
- Mandati pagati	€ 206.383,55		
- pagamenti senza mandato da regolarizzare	€ 494,00		
- Totale uscita di cassa		€	206.877,55
- Fondo cassa del Tesoriere al 31.03.2021		€	58.110,99

- B) che la situazione di fatto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, in data odierna è la seguente:

- saldo cassa iniziale 01/01/2021		€	86.932,63
- reversali emesse	€ 171.553,55		
- reversale (non trasmesse al tesoriere)	€ 0,00		
- totale entrate		€	171.553,55
- mandati di pagamento emessi	€ 211.601,32		
- mandati non ancora trasmessi	€ 0,00		
- totale spese		€	211.601,32
- saldo di diritto al 31.12.2020		€	46.884,86

- C) che la situazione di fatto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, in data odierna è la seguente:

- riscossioni senza reversali	€	6.604,06	
- reversali rimaste da riscuotere	€	101,70	
Differenza			€ 6.502,36
- mandati trasmessi e non ancora pagati	€	5.217,77	
- pagamenti senza mandato	€	494,00	
Differenza			€ 4.723,77
Saldo C)			€ 11.226,13
Conciliazione (A = C + B)			€ 58.110,99

Si allega giornale di cassa entrate e uscite del 1 trimestre (allegato B) e verbale risultanze del Tesoriere Comunale, Poste Italiane S.p.A. (allegato A)

Il Revisore dei Conti
Psaila Salvatore

