

COMUNE di MEZZANA RABATTONE
Provincia di PAVIA

Verbale n. 11/2021 del 16.07.2021

del REVISORE UNICO dei CONTI

VERIFICA ORDINARIA di CASSA al 30.06.2021

L'anno duemila ventuno, il giorno sedici del mese di luglio 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 30.06.2021 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 **30.06.2021** risultante dal giornale di cassa della Tesoreria Comunale è di € **55.045,56** così determinato:

- saldo cassa iniziale 01/01/2021		€	86.932,63
- reversali prese in carico	€ 297.105,81		
- reversali non rimosse	€ 721,01		
- differenza: reversali rimosse		€	296.384,80
- rimosse senza reversali (da regolarizzare)		€	29.177,87
- Totale entrata di cassa		€	412.495,30
- mandati presi in carico	€ 365.605,68		
- mandati in sospeso (non pagati)	€ 8.699,94		
- Mandati pagati	€ 356.905,74		
- pagamenti senza mandato da regolarizzare	€ 544,00		
- Totale uscita di cassa		€	357.499,74
- Fondo cassa del Tesoriere al 30.06.2021		€	55.045,56

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

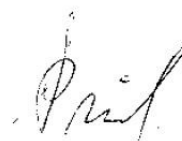
- saldo cassa iniziale 01/01/2021		€	86.932,63
- reversali emesse	€ 297.105,81		
- reversale da inviare al tesoriere	€ 0,00		
- totale entrate		€	297,105,81
- mandati di pagamento emessi	€ 365.605,68		
- mandati non ancora trasmessi	€ 0,00		
- totale spese		€	365.605,68
- saldo di diritto al 30.06.2021		€	18.432,76

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

- riscossioni senza reversali	€	29.177,87	
- reversali rimaste da riscuotere	€	721,01	
Differenza			€ 28.456,86
- mandati trasmessi e non ancora pagati	€	8.699,94	
- pagamenti senza mandato	€	544,00	
Differenza			€ 8.155,94
Saldo C)			€ 36.612,80
Conciliazione (A = C + B)			€ 55.045,56

Si allega risultanze del Tesoriere Comunale, Poste Italiane S.p.A. (allegato A)

Il Revisore dei Conti
Psaila Salvatore



ENTE 4516901 COMUNE DI MEZZANA RABATTONE

ESERCIZIO 2021

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		86.932,63	86.932,63
REVERSALI	EMESSE 297.105,81		
	RISCOSSE	296.384,80	296.384,80
	DA RISCOUTERE 721,01		
	A COPERTURA		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		29.177,87	29.177,87
		-----	-----
TOTALE DELLE ENTRATE		412.495,30	412.495,30

U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020			
MANDATI	EMESSI 365.605,68		
	PAGATI	356.905,74	356.905,74
	DA PAGARE	8.699,94	
	A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		544,00	544,00
		-----	-----
TOTALE DELLE USCITE		366.149,68	357.449,74
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		46.345,62	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			55.045,56

FIDO CONCESSO
ANTICIPAZIONI ACCORDATE
UTILIZZO: ATTUALE
MEDIO

ESERCIZIO PRECED.
MASSIMO

QUOTA FONDI SPECIALI