

COMUNE di MEZZANA RABATTONE
Provincia di PAVIA

Verbale n. 01/2022 del 18.01.2022

del REVISORE UNICO dei CONTI

VERIFICA ORDINARIA di CASSA al 31.12.2021

L'anno duemila ventidue, il giorno diciotto del mese di gennaio 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 **31.12.2021** risultante dal giornale di cassa della Tesoreria Comunale è di € **74.983,47** così determinato:

- saldo cassa iniziale 01/01/2021		€	86.932,63
- reversali prese in carico	€ 531.866,19		
- reversali non rimosse	€ 0,00		
- differenza: reversali rimosse		€	531.866,19
- rimosse senza reversali (da regolarizzare)		€	0,00
- Totale entrata di cassa		€	531.866,19
- mandati presi in carico	€ 543.815,35		
- mandati in sospeso (non pagati)	€ 0,00		
- Mandati pagati	€ 543.815,35		
- pagamenti senza mandato da regolarizzare	€ 0,00		
- Totale uscita di cassa		€	543.815,35
- Fondo cassa del Tesoriere al 31.12.2021		€	74.983,47

- 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	€ 531.866,19		
- reversale (non trasmesse al tesoriere)	€ 0,00		
- totale entrate		€	531.866,19
- mandati di pagamento emessi	€ 543.815,35		
- mandati non ancora trasmessi	€ 0,00		
- totale spese		€	543.815,35
- saldo di fatto al 31.12.2021		€	74.983,47

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

- riscossioni senza reversali	€	0,00	
- reversali rimaste da riscuotere	€	0,00	
Differenza		€	0,00
- mandati trasmessi e non ancora pagati	€	0,00	
- pagamenti senza mandato	€	0,00	
Differenza		€	0,00
Saldo C)		€	0,00
Conciliazione (A = C + B)			€ 74.983,47

Si allega giornale di cassa entrate e uscite del 4 trimestre (allegato B) e verbale risultanze del Tesoriere Comunale, Poste Italiane S.p.A. (allegato A)

Il Revisore dei Conti
Psaila Salvatore



DIGITAL, TECHNOLOGY & OPERATION

Customer Operation/Servizi di Back Office

Operation BancoPosta

TESORERIA ENTI E CONVENZIONI

Ente 4516901 COMUNE DI MEZZANA RABATTONE	Esercizio 2021
E N T R A T E	Conto di Fatto
Fondo di Cassa dell'Esercizio 2020	86.932,63
Reversali Emesse	531.866,19
Di cui Riscosse	531.866,19
da Riscuotere	
a Copertura	
Riscossioni da Regularizzare con Reversali	
Totale delle Entrate	618.798,82
U S C I T E	Conto di Fatto
Deficenza di Cassa dell'Esercizio 2020	
Mandati Emessi	543.815,35
Di cui Pagati	543.815,35
da Pagare	
a Copertura	
Pagamenti da Regularizzare con Mandati	
Totale delle Uscite	543.815,35
Saldo Risultante dal Conto di Fatto	74.983,47
Saldo Risultante dal Conto di Diritto	74.983,47
Di cui Fondi Speciali	

Poste Italiane S.p.A. - Patrimonio BancoPosta

Sede Legale 00144 Roma Viale Europa 190 Partita IVA 01114601006 Codice Fiscale 97103880585

Capitale Sociale Euro 1.306.110.000 i.v. Registro delle Imprese di Roma n. 97103880585/1996

00144 Roma (RM) Viale Europa 175 T (+39) 0659581 F (+39) 0659587231

Comune di Mezzana Rabattone

Contabilità Finanziaria Esercizio 2021

Situazione Finanziaria Complessiva al 31/12/2021

STANZIAMENTI DI COMPETENZA		
	ENTRATE	SPESE
STANZIAMENTI INIZIALI DI COMPETENZA	896.717,00	896.717,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00
VARIAZIONI DI COMPETENZA	39.361,03	39.361,03
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00
STANZIAMENTI ASSESTATI DI COMPETENZA	936.078,03	936.078,03
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI CASSA		
STANZIAMENTI INIZIALI DI CASSA	1.174.904,52	1.159.159,27
VARIAZIONI DI CASSA	97.810,64	146.127,28
STANZIAMENTI ASSESTATI DI CASSA	1.272.715,16	1.305.286,55
RESIDUI		
RESIDUI INIZIALI	338.637,13	390.481,52
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui)	338.637,13	390.481,52
<i>di cui incassato/pagato</i>	160.558,29	220.810,49
<i>di cui eliminato</i>	0,00	0,00
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui) AL 31/12	178.078,84	169.671,03
MOVIMENTI		
	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
NUMERO TOTALE	310	182
IMPORTO INIZIALE	590.371,38	557.685,67
<i>di cui da anno precedente</i>	0,00	0,00
<i>di cui già imputato</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	590.371,38	557.685,67
<i>di cui eliminato</i>	0,00	0,00
<i>di cui esigibili</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	0,00	0,00
IMPORTO EFFETTIVO AL 31/12	590.371,38	557.685,67
TOTALE RESIDUI DALLA COMPETENZA AL 31/12	219.063,48	234.680,81
	REVERSALI	MANDATI
NUMERO TOTALE	639	663
COMPETENZA	371.307,90	323.004,86
RESIDUI	160.558,29	220.810,49
TOTALE	531.866,19	543.815,35

RISCONTRO CASSA CON TESORERIA	
FONDO DI CASSA INIZIALE (+)	86.932,63
REVERSALI (+)	531.866,19
MANDATI (-)	543.815,35
SALDO DI CASSA	74.983,47