



COMUNE DI ROCCANTICA

PROVINCIA DI RIETI

Via Dei Nobili, 3 CAP 02040 - Roccantica
Pec: comunediroccantica@pec.it

e-mail: segreteria@comunediroccantica.it
tel. 0765/63020-63724 fax 0765/63809

VERBALE DI VERIFICA DEL SERVIZIO TESORERIA

REVISORE UNICO - VERBALE N. 7 del 21/07/2020

Il giorno 21 del mese di luglio 2020 alle ore 12,00 si è riunito presso il proprio domicilio corrente in Roma Via Cesare Pascarella 34 l'organismo di revisione economico finanziaria, nella persona del

Dott. Fabio Carolini

Revisore Unico

Il Revisore procede alla verifica ordinaria di cassa sulla base delle risultanze della Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2020

che il presente parere è reso all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID 19 e pertanto ogni voce analizzata è supportata da carte di lavoro in atti presso la residenza del Revisore con la collaborazione telefonica del Responsabile Finanziario dell'Ente Pubblico (in smart working);

Dal Registro Giornale del Comune risultano i seguenti dati:

Reversali emesse sino al 30 giugno 2020	€	164.633,87	All. A
Totale Entrata	€	164.633,87	
Mandati emessi sino al 30 giugno 2020	€	344.600,63	All. A
Totale Uscita	€	344.600,63	
Saldo Cassa di diritto	€	- 179.966,76	
Saldo di cassa di fatto da risultanze Tesoriere	€	252.342,53	All. B
Differenza finale	€	432.309,29	

Tale differenza di € 432.309,29 fra la situazione dell'Ente e quella del Tesoriere è determinata dalle seguenti partite:

Saldo di cassa al 01/01/2020	€	147.670,53	All. B
Reversali consegnate ma non caricate dal tesoriere	€	16,00	All. B
Reversali consegnate ma non ancora incassate	€	880,00	All. B
riscossioni eseguite senza reversale	€	281.974,68	All. B
Mandati consegnati ma non ancora pagati	€	6.434,00	All. B
Pagamenti senza mandati	€	2.873,92	All. B
Mandati consegnati ma non caricati dal tesoriere	€	-	All. B
Saldo finale uguale alla differenza suddetta	€	432.309,29	

Il saldo di cassa del Tesoriere risulta pertanto pari alle risultanze dell'Ente opportunamente integrate con le partite a rettifica di cui sopra.
 Il saldo di cassa di fatto del Tesoriere pari a € zero è così composto come da allegato C:

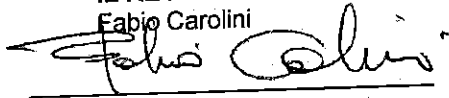
quanto a	€	€ 432.309,29	quale saldo del conto presso la Banca d'Italia
quanto a	€	€ -	quale saldo del conto fruttifero presso la tesoreria comunale

Si procede con la verifica del rispetto delle norme in materia di dichiarazioni fiscali. In merito il responsabile del servizio finanziario ha fornito la seguente documentazione:
 Ricevuta liquidazione periodica Iva I trimestre 2020 con file ITMSCFNC79L44E812K_LI_00001.xml.p7m al quale è stato attribuito il codice identificativo 262712437.

Ricevuta dichiarazione annuale iva 2019 prot. n. 20062918055411818 del 29 giugno 2020.

In relazione alla verifica di cassa si evidenzia che le carte contabili da regolarizzare al 30 giugno 2020, superano di gran lunga la percentuale del 10% del totale degli incassi attestandosi infatti ad una misura del 63,26%, come da nota Ministero dell'Economia e delle finanze Ragioneria territoriale dello Stato di Viterbo/Rieti sede di Rieti Prot. 0014752 del 16 luglio 2020. In relazione a quanto evidenziato il Revisore raccomanda il rigoroso rispetto delle norme contenute nel Regolamento di Contabilità e sollecita l'emissione dei titoli di entrata e di uscita riguardanti le somme riscosse e pagate dal Tesoriere senza reversali e mandati così da avere la costante coincidenza tra i registri del Comune e quelli del Tesoriere.

IL REVISORE
 Fabio Carolini



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
 Francesca Nascimben

