



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. 15
del 31/10/2020

Il giorno 31 del mese di ottobre 2020 alle ore 14,30 in Roma Via Gregorio VII 58 l'organismo di revisione economico finanziaria, nella persona del

Dott. Fabio Carolini

Revisore Unico

procede alla verifica ordinaria di cassa sulla base delle risultanze della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2020

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 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 settembre 2020	€	460.126,57	All. A
Totale Entrata	€	460.126,57	
Mandati emessi sino al 30 settembre 2020	€	567.499,38	All. A
Totale Uscita	€	567.499,38	
Saldo Cassa di diritto	€	- 107.372,81	
Saldo di cassa di fatto da risultanze Tesoriere	€	266.815,10	All. B
Differenza finale	€	374.187,91	

Tale differenza di € 374.187,91 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	€	-	All. B
riscossioni eseguite senza reversale	€	244.175,76	All. B
Mandati consegnati ma non ancora pagati	€	5.250,27	All. B
Pagamenti senza mandati	€	22.892,65	All. B
Mandati consegnati ma non caricati dal tesoriere	€	-	All. B
Saldo finale uguale alla differenza suddetta	€	374.187,91	

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 € 266.815,10 è così composto come da allegato C:

quanto a	€	€ 266.815,10	quale saldo del conto presso la Banca d'Italia
quanto a	€	€ -	quale saldo del conto fruttifero presso la tesoreria comunale

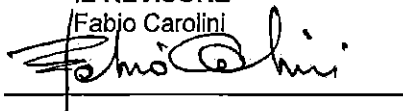
Si procede con la verifica del rispetto delle norme in materia di dichiarazioni fiscali. In merito il responsabile del servizio finanziario ha fornito la seguente documentazione:

Ricevuta liquidazione periodica Iva II trimestre 2020 con file ITMSCFNC79L44E812K_LI_00012.xml.p7m al quale è stato attribuito il codice identificativo 267636854

In relazione alla verifica di cassa si evidenzia che le carte contabili da regolarizzare al 30 settembre 2020, superano di gran lunga la percentuale del 10% del totale degli incassi attestandosi infatti ad una misura del 53,06%. 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.

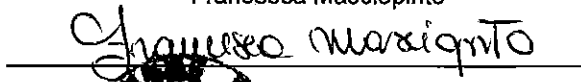
IL REVISORE

Fabio Carolini



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Francesca Masciopinto




Da : "Fabio Carolini" <fablo.carolini@gmail.com>

A "segreteria@comunediroccantica.it" <segreteria@comunediroccantica.it>, "Francesca Masciopinto" <francesca.masciopinto@gmail.com>

Data lunedì 2 novembre 2020 - 11:46

Verbale verifica di cassa 30 settembre 2020

Rimetto verbale con richiesta di sottoscrizione e restituzione.

Grazie

Fabio Carolini

Allegato(i)

Verbale n. 15 Verifica di cassa al 30 settembre pdf.pdf (816 KB)