



**COMUNE DI FONTE NUOVA**  
**Città Metropolitana di Roma Capitale**

*Libro verbali - Collegio dei Revisori dei Conti*

**VERBALE n. 2 del 27/02/2023**

In data 27 Febbraio 2023 alle ore 09:30, presso la sede dell'Ente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con delibera consiliare numero 4 del 15/02/2021, nelle persone di:

- Dott. Modeo Gianluca - Presidente
- Rag. Incitti Maria - Componente effettivo
- Dott.ssa Federici Carla - Componente effettivo.

Prima di procedere con i lavori, i presenti danno atto di: essere stati regolarmente convocati e informati sulle attività da svolgere e della possibilità di visionare e consultare la documentazione inerente.

La riunione è stata indetta per procedere alla:

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA ALLA DATA DEL 31/12/2022.**

L'Ente ha affidato la gestione del Servizio di Tesoreria, in conformità a quanto dispongono l'art. 208 del D.Lgs 267/2000, alla Intesa San Paolo Spa.

Le operazioni di verifica effettuate sono illustrate nel presente verbale.

**1. GIORNALE DI CASSA**

Il Collegio dei Revisori verifica la tenuta del giornale di cassa da parte del Tesoriere, dando atto che dallo stesso risulta quanto segue:

<b>1. SALDO DI FATTO DEL TESORIERE ALLA FINE DEL TRIM.</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTI</b>
Consistenza cassa inizio anno	€ 2.160.878,39
Reversali riscosse	€ 39.592.534,79
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 0,00
Mandati pagati	€ 37.128.256,70
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 0,00
<b>Saldo di cassa al termine del periodo</b>	<b>€ 4.625.156,48</b>
Anticipazione concessa	€ 9.090.000,00
Anticipazione utilizzata	€ 0,00
<b>Anticipazione disponibile</b>	<b>€ 9.090.000,00</b>

10/1

<b>2. SALDO DI DIRITTO DEL TESORIERE</b>	
DESCRIZIONE	IMPORTI
Fondo di cassa inizio anno	€ 2.160.878,39
Reversali emesse	€ 39.592.534,79
Reversali da riscuotere	€ 0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 41.753.413,18</b>
Mandati emessi	€ 37.128.256,70
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 0,00
<b>Totale uscite</b>	<b>€ 37.128.256,70</b>
<b>SALDO DI DIRITTO</b>	<b>€ 4.625.156,48</b>

### **3. SITUAZIONE DELLA CASSA PRESSO L'ENTE ALLA FINE DEL TRIMESTRE**

	IMPORTO TOTALE
Consistenza della cassa all'inizio dell'anno	€ 2.160.878,39
Reversali emesse	€ 39.592.534,79
	€ 41.753.413,18
Mandati	€ 37.128.256,70
<b>Consistenza della cassa al giorno della verifica</b>	<b>€ 4.625.156,48</b>

#### 4. RICONCILIAZIONE

	IMPORTO TOTALE
Saldo di cassa al 01.01.2021	€ 2.160.878,39
Reversali emesse	€ 39.592.534,79
Mandati emessi	€ 37.128.256,70
<b>SALDO DI FATTO DELL'ENTE</b>	<b>€ 4.625.156,48</b>
	<b>Riconciliazione</b>
Mandati non registrati dal tesoriere +	€ 0,00
Mandati non pagati dal tesoriere +	€ 0,00
Pagamenti in attesa del mandato Ente -	€ 0,00
Mandati non trasmessi +	€ 0,00
Reversali emesse ma non contabilizzate dal tesoriere +	€ 0,00
Reversali non riscosse dal tesoriere -	€ 0,00
Riscossioni in attesa della reversale dell'Ente +	€ 0,00
<b>SALDO DI FATTO DEL TESORIERE</b>	<b>€ 4.625.156,48</b>

La riconciliazione è stata effettuata, con il prospetto del tesoriere tenendo conto della situazione di fatto.

#### 5. MONITORAGGIO ANTICIPAZIONE DI CASSA

Nel corso del trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa. L'anticipazione di cassa è stata attivata nei limiti di cui all'art. 222 del d.lgs. 267/2000.

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art.222 del TUEL	0
Utilizzo medio dell'anticipazione	0
Utilizzo massimo dell'anticipazione	0
Entità anticipazione non restituita alla fine del trimestre	0



## 6. VALUTAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE

### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

a conclusione della verifica effettuata:

#### SEGNALA

che dal prospetto rilasciato dal tesoriere risultano somme pignorate per l'importo di euro 261.995,23. L'ufficio ragioneria comunica che i seguenti pignoramenti sono stati già pagati e alla data odierna si è in attesa di ricevere la liberatoria da parte del creditore per lo svincolo delle somme.

CREDITORE	IMPORTO
Gestione servizi pubblici	€ 147.481,02
Altri	€ 114.514,21
	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 261.995,23</b>

Pignoramenti Iscritti	€ 261.995,23
Pignoramenti pagati	€ 29.270,61
Pignoramenti in attesa	€ 231.973,21

#### DA' ATTO

della corrispondenza tra le risultanze finali della contabilità redatta dal servizio finanziario del Comune di Fonte Nuova e quelle del Tesoriere.

che con Determinazione Dirigenziale n° 135/2023 del dirigente Arch. Daniele Cardoli si determina :

- di parificare il conto reso dal Tesoriere comunale per l'esercizio finanziario 2022;
- di dare atto che la determina è stata sottoposta al controllo per la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art.147bis TUEL e che pertanto, con la sottoscrizione si rilascia formalmente parere tecnico favorevole;
- di trasmettere la determinazione al Responsabile del Servizio Finanziario per il prescritto parere di regolarità contabile ai sensi dell'art147 bis TUEL;
- di disporre che la determinazione sia inserita nella raccolta delle disposizioni di Settore e divenga esecutiva con la apposizione del visto di regolarità contabile da parte del responsabile del servizio finanziario che ne attesta la copertura finanziaria.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10:30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

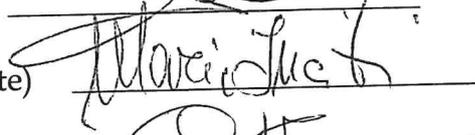
Dott. Gianluca Modeo

(Presidente)



Rag. Maria Incitti

(Componente)



Dott.ssa Federici Carla

(Componente)

