



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

*Libro verbali - Collegio dei Revisori dei Conti*

**VERBALE n. 13 del 14/04/2023**

In data 14 Aprile 2023 alle ore 9:45, 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 31/03/2023.**

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>	
DESCRIZIONE	IMPORTI
Consistenza cassa inizio anno	€ 4.625.156,48
Reversali riscosse	€ 4.225.737,53
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 1.309.132,17
Mandati pagati	€ 7.320.770,28
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 21,89
<b>Saldo di cassa al termine del periodo</b>	<b>€ 2.839.234,01</b>
Anticipazione concessa	€ 5.522.000,00
Anticipazione utilizzata	€ 0,00
<b>Anticipazione disponibile</b>	<b>€ 5.522.000,00</b>

Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 1.309.132,17
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 10.160.026,18</b>
Mandati emessi	€ 7.320.770,28
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 21,89
Mandati da pagare	€ 147.018,09
<b>Totale uscite</b>	<b>€ 7.467.810,26</b>
<b>SALDO DI DIRITTO</b>	<b>€ 2.692.215,92</b>

Consistenza della cassa all'inizio dell'anno	€ 4.625.156,48
Reversali emesse	€ 4.225.737,53
	€ 8.850.894,01
Mandati	€ 7.467.771,48
<b>Consistenza della cassa al giorno della verifica</b>	<b>€ 1.383.122,53</b>

<b>SALDO DI FATTO DELL'ENTE</b>	<b>€ 1.383.122,53</b>
	<b>Riconciliazione</b>
Mandati non registrati dal tesoriere +	
Mandati non pagati dal tesoriere +	€ 147.018,09
Mandati da regolarizzare -	€ 38,78
Mandati non trasmessi +	
Reversali emesse ma non contabilizzate dal tesoriere +	€ 0,00
Reversali non riscosse dal tesoriere -	
Riscossioni in attesa della reversale dell'Ente +	€ 1.309.132,17
<b>SALDO DI FATTO DEL TESORIERE</b>	<b>€ 2.839.234,01</b>

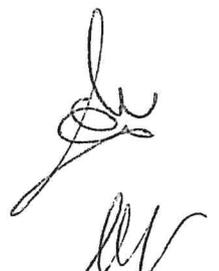
La riconciliazione è stata effettuata, con il prospetto del tesoriere tenendo conto della situazione di

fatto.

#### **5. MONITORAGGIO ANTICIPAZIONE DI CASSA**

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

<b>ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>	
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art.222 del TUEL	5.522.000,00
Utilizzo medio dell'anticipazione	zero
Utilizzo massimo dell'anticipazione	
Entità anticipazione non restituita alla fine del trimestre	zero



## 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 264.104,43. Per i pignoramenti ancora risultanti in essere alla data della verifica l'Organo di Revisione raccomanda un monitoraggio costante e la definizione qualora ne ricorrano le condizioni.

#### DA' ATTO

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

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10:25 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 Carla Federici

(Componente)

