



COMUNE DI FONTE NUOVA
Città Metropolitana di Roma Capitale

Libro verbali - Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 39 del 10/10/2023

In data 10 Ottobre 2023 alle ore 12:00 , presso la sede dell'Ente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con delibera consigliere 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 30/09/2023.

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

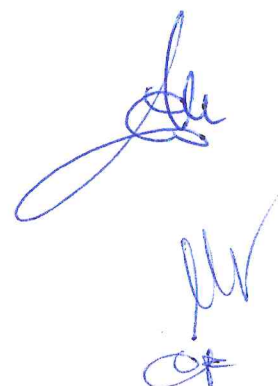
Il Collegio dei Revisori verifica la tenuta del giornale di cassa da parte del Tesoriere, dando atto che dallo stesso risulta quanto segue:

1. SALDO DI FATTO DEL TESORIERE ALLA FINE DEL TRIM.	
DESCRIZIONE	IMPORTI
Consistenza cassa inizio anno	€ 4.625.156,48
Reversali riscosse	€ 18.754.060,58
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 2.011.477,00
Mandati pagati	€ 21.173.983,07
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 164.716,10
Saldo di cassa al termine del periodo	€ 4.051.994,89
Anticipazione concessa	€ 9.203.000,00
Anticipazione utilizzata	€ 0,00
Anticipazione disponibile	€ 9.203.000,00

2. SALDO DI DIRITTO DEL TESORIERE	
DESCRIZIONE	IMPORTI
Fondo di cassa inizio anno	€ 4.625.156,48
Reversali emesse	€ 18.812.769,93
Reversali da riscuotere	€ 58.709,35
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 2.011.477,00
Totale entrate	€ 25.390.694,06
Mandati emessi	€ 21.521.857,42
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 164.716,10
Totale uscite	€ 21.686.573,52
SALDO DI DIRITTO	€ 3.704.120,54

2. SITUAZIONE DELLA CASSA PRESSO L'ENTE ALLA FINE DEL TRIMESTRE

	IMPORTO TOTALE
Consistenza della cassa all'inizio dell'anno	€ 4.625.156,48
Reversali emesse	€ 18.812.769,93
	€ 23.437.926,41
Mandati	€ 21.521.857,42
Consistenza della cassa al giorno della verifica	€ 1.916.068,99



3. RICONCILIAZIONE	
	IMPORTO TOTALE
Saldo di cassa al 01.01.2023	€ 4.625.156,48
Reversali emesse	€ 18.812.769,93
Mandati emessi	€ 21.521.857,42
SALDO DI FATTO DELL' ENTE	€ 1.916.068,99
	Riconciliazione
Mandati non registrati dal tesoriere +	
Mandati non pagati dal tesoriere +	€ 347.874,35
Mandati da regolarizzare -	€ 164.716,10
Mandati non trasmessi +	
Reversali emesse ma non contabilizzate dal tesoriere +	-€ 58.709,35
Reversali non rimosse dal tesoriere -	
Riscossioni in attesa della reversale dell'Ente +	€ 2.011.477,00
SALDO DI FATTO DEL TESORIERE	€ 4.051.994,89

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

4. MONITORAGGIO ANTICIPAZIONE DI CASSA

L'Ente nel trimestre 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	9.203.000,00
Utilizzo medio dell'anticipazione	zero
Utilizzo massimo dell'anticipazione	
Entità anticipazione non restituita alla fine del trimestre	zero

5. 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;

Comune di Fonte Nuova (RM) – Collegio dei Revisori de Conti
Via Machiavelli, 1 – 00013

- somme riservate per euro 190.440,60,

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 12:30 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 Carla Federici

(Componente)

