



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

*Libro verbali - Collegio dei Revisori dei Conti*

**VERBALE n. 13 del 12/04/2022**

In data 12 Aprile 2022 alle ore 09:00, 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 essente giustificato.

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 31/03/2022.**

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>	
DESCRIZIONE	IMPORTI
Consistenza cassa inizio anno	€ 2.160.878,39
Reversali riscosse	€ 6.563.151,82
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 1.372.299,05
Mandati pagati	€ 9.703.854,57
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 102.575,27
<b>Saldo di cassa al termine del periodo</b>	<b>€ 289.899,42</b>
Anticipazione concessa	€ 9.090.000,00
Anticipazione utilizzata	€ 1.532.065,33
<b>Anticipazione disponibile</b>	<b>€ 7.557.934,67</b>

<b>2. SALDO DI DIRITTO DEL TESORIERE</b>	
DESCRIZIONE	IMPORTI
Fondo di cassa inizio anno	€ 2.160.878,39
Reversali emesse	€ 6.573.850,01
Reversali da riscuotere	€ 10.698,19
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 1.372.299,05
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 10.096.329,26</b>
Mandati emessi	€ 9.830.669,29
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 102.575,27
<b>Totale uscite</b>	<b>€ 9.933.244,56</b>
<b>SALDO DI DIRITTO</b>	<b>€ 163.084,70</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	€ 6.587.037,39
	€ 8.747.915,78
Mandati	€ 9.830.669,29
<b>Consistenza della cassa al giorno della verifica</b>	<b>-€ 1.082.753,51</b>



#### 4. RICONCILIAZIONE

	IMPORTO TOTALE
Saldo di cassa al 01.01.2021	€ 2.160.878,39
Reversali emesse	€ 6.587.037,39
Mandati emessi	€ 9.830.669,29
<b>SALDO DI FATTO DELL'ENTE</b>	<b>-€ 1.082.753,51</b>
	Riconciliazione
Mandati non registrati dal tesoriere +	€ 13.187,38
Mandati non pagati dal tesoriere +	€ 126.814,72
Mandati da regolarizzare -	€ 102.575,27
Mandati non trasmessi +	€ 0,00
Reversali emesse ma non contabilizzate dal tesoriere +	€ 0,00
Reversali non riscosse dal tesoriere -	€ 10.698,19
Riscossioni in attesa della reversale dell'Ente +	€ 1.372.299,05
<b>SALDO DI FATTO DEL TESORIERE</b>	<b>€ 289.899,42</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 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	9.090.000,00
Utilizzo medio dell'anticipazione	512.301,96
Utilizzo massimo dell'anticipazione	1.630.351,61
Entità anticipazione non restituita alla fine del trimestre	1.532.065,33



## 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 289.899,42 in diminuzione rispetto al trimestre precedente nel quale risultavano pignoramenti per euro 452.709,88 per avvenuti pagamenti. Per i pignoramenti ancora risultanti presso la tesoreria l'ufficio ragioneria comunica che trattasi di pignoramenti già pagati alla data odierna per i quali l'Ente è in attesa di completare la procedura di svincolo delle somme.

#### 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 09:50 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)



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is written over a horizontal line and is identified as the President, Dott. Gianluca Modeo. The second signature is also written over a horizontal line and is identified as a member, Rag. Maria Incitti. The signatures are cursive and somewhat stylized.