



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

*Libro verbali - Collegio dei Revisori dei Conti*

**VERBALE n. 10**

In data 30 Aprile 2021 alle ore 14:00, presso la sede dell'Ente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, 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 31/03/2021.**

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	€ 1.532.970,91
Reversali riscosse	€ 3.592.886,59
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 2.978.667,17
Mandati pagati	€ 7.737.747,26
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 81.944,88
<b>Saldo di cassa al termine del periodo</b>	<b>€ 284.832,53</b>
Anticipazione concessa	€ 8.677.997,00
Anticipazione utilizzata	€ 1.475.642,75
<b>Anticipazione disponibile</b>	<b>€ 7.202.354,25</b>

<b>2. SALDO DI DIRITTO DEL TESORIERE</b>	
DESCRIZIONE	IMPORTI
Fondo di cassa inizio anno	€ 1.532.970,91
Reversali emesse	€ 3.602.106,48
Reversali da riscuotere	€ 9.219,89
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 2.978.667,17
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 8.104.524,67</b>
Mandati emessi ultimo n. 1690	€ 7.861.754,55
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 81.944,88
<b>Totale uscite</b>	<b>€ 7.943.699,43</b>
<b>SALDO DI DIRITTO</b>	<b>€ 160.825,24</b>

<b>3. SITUAZIONE DELLA CASSA PRESSO L'ENTE ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	
	IMPORTO TOTALE
Consistenza della cassa all'inizio dell'anno	€ 1.532.970,91
Reversali emesse	€ 3.602.106,48
	<b>€ 5.135.077,39</b>
Mandati	€ 7.862.314,01
<b>Consistenza della cassa al giorno della verifica</b>	<b>-€ 2.727.236,62</b>

#### 4. RICONCILIAZIONE

	IMPORTO TOTALE
Saldo di cassa al 01.01.2021	€ 1.532.970,91
Reversali emesse	€ 3.602.106,48
Mandati emessi	€ 7.862.314,01
<b>SALDO DI FATTO DELL'ENTE</b>	<b>-€ 2.727.236,62</b>
	<b>Riconciliazione</b>
Mandati non registrati dal tesoriere +	€ 559,46
Mandati non pagati dal tesoriere +	€ 124.007,29
Pagamenti in attesa del mandato Ente -	-€ 81.944,88
Mandati non trasmessi +	
	€ 0,00
Reversali non riscosse dal tesoriere -	-€ 9.219,89
Riscossioni in attesa della reverse dell'Ente +	€ 2.978.667,17
<b>SALDO DI FATTO DEL TESORIERE</b>	<b>€ 284.832,53</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	8.677.997,00
Utilizzo medio dell'anticipazione	453.043,68
Utilizzo massimo dell'anticipazione	1.514.829,54
Entità anticipazione non restituita al 31/03	1.475.642,75

Il Collegio rileva il costante utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, causa dello stesso è da individuarsi anche nel ritardo delle riscossioni da parte dell'Ente,



## 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 289.398,01 di cui da riservare euro 4.565,48. Raccomanda pertanto agli uffici preposti di monitorare i pignoramenti notificati e rilevare per ognuno di essi la sussistenza delle originarie motivazioni che hanno dato luogo al pignoramento stesso. Diversamente qualora le ragioni del pignoramento fossero decadute, raccomanda di procedere al necessario svincolo delle somme pignorate presso il tesoriere.

#### DA' ATTO

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

*raccomanda*

- un'attenta e continua verifica sull'andamento delle riscossioni - come peraltro rilevato anche in sede di Parere sul bilancio di cui si tratta - al fine di perseguire la sostenibilità degli equilibri complessivi.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15:15 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)