



COMUNE DI FONTE NUOVA
Città Metropolitana di Roma Capitale

Libro verbali - Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 4 del 7/02/2024

In data 7 Febbraio 2024 alle ore 11:00, 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 31/12/2023.

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	€ 32.190.543,85
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 1.855.100,63
Mandati pagati	€ 33.254.543,16
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 406.759,05
Saldo di cassa al termine del periodo	€ 5.009.498,75
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	€ 32.190.543,85
Reversali da riscuotere	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€ 1.855.100,63
Totale entrate	€ 38.670.800,96
Mandati emessi	€ 33.254.543,16
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 406.759,05
Totale uscite	€ 33.661.302,21
SALDO DI DIRITTO	€ 5.009.498,75

3. 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	€ 32.406.024,11
	€ 37.031.180,59
Mandati	€ 33.661.302,21
Consistenza della cassa al giorno della verifica	€ 3.369.878,38

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

4. RICONCILIAZIONE

	IMPORTO TOTALE
Saldo di cassa al 01.01.2023	€ 4.625.156,48
Reversali emesse	€ 32.406.024,11
Mandati emessi	€ 33.661.302,21
SALDO DI FATTO DELL' ENTE	€ 3.369.878,38
	Riconciliazione
Mandati non registrati dal tesoriere +	€ 406.759,05
Mandati non pagati dal tesoriere +	€ 0,00
Pagamenti in attesa del mandato Ente -	€ 406.759,05
Mandati non trasmessi +	€ 0,00
Reversali emesse ma non contabilizzate dal tesoriere -	€ 215.480,26
Reversali non riscosse dal tesoriere -	€ 0,00
Riscossioni in attesa della reversale dell'Ente +	€ 1.855.100,63
SALDO DI FATTO DEL TESORIERE	€ 5.009.498,75

5. MONITORAGGIO ANTICIPAZIONE DI CASSA

Nel corso del trimestre l'Ente 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.

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art.222 del TUEL	€ 9.203.000,00
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 259.538,95. L'ufficio ragioneria comunica che per il pignoramento di € 147.481,02 (non dovuto) si è in attesa della sentenza di svincolo da parte del Tribunale. Visto il lungo tempo trascorso dall'evidenza del pignoramento di euro 147.481,02, in base alla comunicazione dell'Ufficio ragioneria, l'Organo di revisione sollecita l'attivazione della procedura di svincolo e, comunque, richiede di refertare con comunicazione scritta la situazione attuale della procedura.

CREDITORE	IMPORTO
Gestione servizi pubblici	€ 147.481,02
Altri	€ 112.057,93
	€ 0,00
TOTALE	€ 259.538,95

Pignoramenti Iscritti	€ 259.538,95
Pignoramenti pagati	€ 0,00
Pignoramenti in attesa di svincolo	€ 147.481,02
Pignoramenti da pagare	112.057,93 €

DA' ATTO

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

che la Determinazione Dirigenziale n° 74/2024 del dirigente Dott.ssa Cristina Luciani :

- parifica il conto reso dal Tesoriere comunale per l'esercizio finanziario 2023;
- 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;
- dispone 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 11:30 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)