



# Comune di Fonte Nuova

Città Metropolitana di Roma Capitale

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Verbale n. 16 del 09/09/2024

## VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA

ART.224 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267)

Il giorno 09 del mese di Settembre 2024 presso gli uffici del Comune, sono presenti: il Commissario Prefettizio Dott. Filippo SANTARELLI; il Sindaco uscente Ing. Piero PRESUTTI, il Segretario Comunale Dott. Francesco ROSSI; il Dirigente dell'Area Economico Finanziaria Dott.ssa Cristina LUCIANI nonché l'intero Collegio di Revisione nelle persone del Presidente Dott. Gianluca CALDARELLI, i revisori Dott. Gianluca LA VITA e Dott. Francesco VALENTE, per procedere ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs 267/2000, alla verifica di cassa straordinaria alla data del 07 Agosto 2024, giorno successivo a quello in cui il Dott. Filippo SANTARELLI è stato nominato Commissario Prefettizio del Comune di Fonte Nuova.

**Richiamato** l'art. 224 del Tuel D. Lgs 267/2000 il quale prevede che "Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente omissis."

**Visto** lo statuto ed il regolamento di contabilità;

**considerato**

che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato in base ai dati forniti dal Tesoriere, Banca INTESA SAN PAOLO SPA, allegati al presente verbale;

### 1) TESORERIA COMUNALE

a) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 07/08/2024 risultante dal giornale di cassa, risulta così composto:

#### SITUAZIONE CONTABILE DEL TESORIERE COMUNALE

|                                        |   |                      |
|----------------------------------------|---|----------------------|
| Consistenza di cassa all'01/01         | € | 5.009.498,75         |
| Riscossioni                            | € | 15.737.270,16        |
| Riscossioni per utilizzo anticipazione | € | -                    |
| TOTALE                                 | € | <b>20.746.768,91</b> |
| Pagamenti                              | € | 18.156.670,61        |
| <b>FONDO CASSA</b>                     | € | <b>2.590.098,30</b>  |

b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data (reversali distinta n. 166 del 01/08/2024 e mandati distinta n. 165 del 01/08/2024) è la seguente:

### SITUAZIONE CONTABILE DEL COMUNE

Le scritture contabili del Comune evidenziano le seguenti risultanze:

|                                |          |                      |
|--------------------------------|----------|----------------------|
| Consistenza di cassa all'01/01 | €        | 5.009.498,75         |
| Reversali emesse               | €        | 14.917.569,73        |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>€</b> | <b>19.927.068,48</b> |
| Mandati emessi                 | €        | 18.401.254,61        |
| <b>FONDO CASSA</b>             | <b>€</b> | <b>1.525.813,87</b>  |

### DIFFERENZA TRA SALDO DEL TESORIERE E DEL COMUNE

|                     |          |                     |
|---------------------|----------|---------------------|
| Saldo del Tesoriere | €        | 2.590.098,30        |
| Saldo del Comune    | €        | 1.525.813,87        |
| <b>DIFFERENZA</b>   | <b>€</b> | <b>1.064.284,43</b> |

### CONCILIAZIONE DEI DATI DEL TESORIERE CON QUELLI DELL'ENTE

|                                                                     |          |                     |   |
|---------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|---|
| Riscossioni senza reversali da regolarizzare                        | €        | 819.700,43          |   |
| Reversali da riscuotere                                             | €        | -                   | - |
| Pagamenti senza mandati da regolarizzare                            | €        | 2.215,70            | - |
| Mandati da pagare                                                   | €        | 246.799,70          | + |
| Mandati a copertura                                                 |          |                     | + |
| Reversali per utilizzo anticipazione                                |          |                     | - |
| Mandati non contabilizzati dal tesoriere alla data della verifica   | €        | -                   | + |
| Reversali non contabilizzate dal tesoriere alla data della verifica | €        | -                   | - |
| reversali a copertura                                               |          |                     | - |
| somme vincolate in Banca d'Italia per pign.ti                       |          |                     |   |
| <b>DIFFERENZA</b>                                                   | <b>€</b> | <b>1.064.284,43</b> |   |

Il riscontro dei dati evidenzia la concordanza tra le scritture contabili del Comune e quelle del Tesoriere.

c) Si prende atto che:

- l'utilizzo dell'anticipazione di cassa ammonta ad € 0= (zero);
- non sono presenti utilizzo di somme vincolate;
- risultano pignoramenti presso il Tesoriere per € 259.446,00.

### 2) SERVIZIO ECONOMALE E ALTRI AGENTI CONTABILI

Si da atto che risulta formalizzata la nomina dei seguenti Agenti contabili dell'Ente per l'anno 2024:

- Agente Economo Sig.ra Marianna Fedele
- Ufficio Anagrafe Sig. Alivernini Franco

### 3) ESTRATTI CONTI CORRENTI POSTALI

Vengono esaminati i saldi dei seguenti numeri di conto corrente postale, che alla data contabile del 07/08/2024, presentano le seguenti risultanze, come da documentazione allegata:

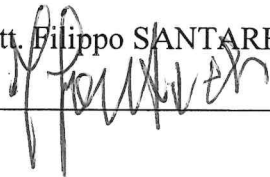
| N. conto   | saldo        | N. conto | saldo       |
|------------|--------------|----------|-------------|
| 1003466396 | € 156.606,87 | 15872591 | € 21.275,07 |
| 1039839871 | € 27.303,45  |          |             |

Il Collegio raccomanda che le somme giacenti sui suddetti conti correnti postali vengono prelevate tempestivamente, al massimo ogni 15 gg. e che entro il mese di competenza le stesse sono regolarizzate.

Alle ore 12:05 il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

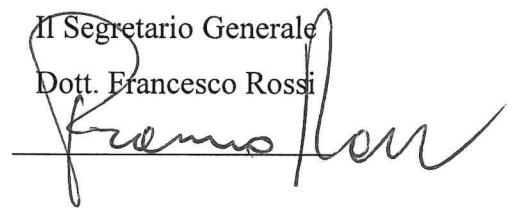
Il Commissario

Dott. Filippo SANTARELLI



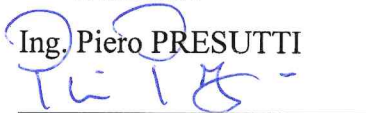
Il Segretario Generale

Dott. Francesco Rossi



Il Sindaco

Ing. Piero PRESUTTI



Il Dirigente dell'Area Economico Finanziaria

Dott.ssa Cristina Luciani



Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dr. Gianluca CALDARELLI



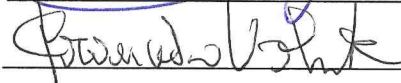
(presidente)

Dott. Gianluca LA VITA



(componente)

Dott. Francesco VALENTE



(componente)



20240809 HUTBEDS  
INTESA SANPAOLO  
TESORERIA 04775 RIETI PIAZZA DELLA REPUBBLICA  
ENVE 9980970 COMUNE DI FONTE NUOVA  
CONTO DESCRIZIONE CONTO  
100 CONTO ORDINARIO  
200 CONTO VINCOLATO  
300 CONTO ANTICIPAZIONE  
8889999 ART. 35 DL N.1 24 GENNAIO 2012

PROCEDURA TESORERIA ENTI  
VERIFICA DI CASSA DEL 07.08.2024  
\* \* \* SALDO DEI CONTI \* \* \*

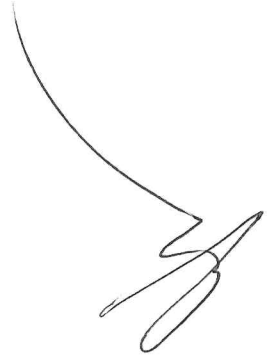
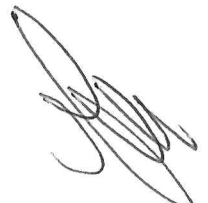
PAGINA 2

ESERCIZIO 2024  
SALDO  
2.590.098,30  
0,00  
0,00  
0,00





| ENTE<br>CONTO | 9980970<br>79499 | COMUNE DI FONTE NUOVA<br>COMUNE DI FONTE NUOVA | C O N C O R D A N Z A                          | C O N S A L D O B A N C A D ' I T A L I A | PROCEDURA TESORERIA ENTI | ** * CONCORDANZA CON BANKIT * * * | ESERCIZIO 2024 | PAGINA | 5 |
|---------------|------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------|--------|---|
|               |                  |                                                | SALDO TESORERIA AL 07.08.2024                  | (A)                                       |                          |                                   | 2.590.098,30   |        |   |
|               |                  |                                                | RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE               | (B)                                       |                          |                                   | 3.632,40       |        |   |
|               |                  |                                                | NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE | (C)                                       |                          |                                   | 0,00           |        |   |
|               |                  |                                                | PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE                 | (D)                                       |                          |                                   | 26.227,10      |        |   |
|               |                  |                                                | NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE | (E)                                       |                          |                                   | 0,00           |        |   |
|               |                  |                                                | VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE     | F                                         | A=B+C+D-E                |                                   | 2.612.693,00   |        |   |
|               |                  |                                                | NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE               |                                           |                          |                                   | 2.612.693,00   |        |   |
|               |                  |                                                | PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE           |                                           |                          |                                   | -----          |        |   |
|               |                  |                                                | NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE               |                                           |                          |                                   | 0,00           |        |   |
|               |                  |                                                | SALDO TESORERIA RICACOLATO AL 07.08.2024       |                                           |                          |                                   |                |        |   |
|               |                  |                                                | SALDO DEFINITIVO B.ITALIA AL 07.08.2024        |                                           |                          |                                   |                |        |   |
|               |                  |                                                | DIFFERENZA                                     |                                           |                          |                                   |                |        |   |




| Anno | N.Pig. | D.Carico   | D.Notifica | Importo No Importo Riser Stato Pignoramento | N.Protocc Anagrafica Creditore          | Importo Pag Importo Da Pagare | N.Registro Ge    |
|------|--------|------------|------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| 2018 | 135    | 08.05.2018 | 04.05.2018 | 147.481,02                                  | 1477008 GESTIONE SERVIZI PUBBLICI G.E.S |                               | 000979/2018      |
| 2019 | 3035   | 18.10.2019 | 18.10.2019 | 721,28                                      | 2265227 GRANA SILVIA                    | 471,28                        | 250 001817/2019  |
| 2020 | 568    | 03.03.2020 | 03.03.2020 | 83.901,90                                   | 2478900 EUROSCAVI CILIA SRL             |                               | 000000/0000      |
| 2020 | 620    | 10.03.2020 | 09.03.2020 | 14.906,34                                   | 2487795 Grieco Romano                   |                               | 000000/0000      |
| 2021 | 2008   | 24.05.2021 | 13.04.2021 |                                             | 3149506 BANCA INTESA                    | 20                            | 000637/2021      |
| 2021 | 2008   | 24.05.2021 | 13.04.2021 | 1.849,43                                    | 3149506 DE MARTINIS ELENA               | 1.828,02                      | 1,41 000637/2021 |
| 2021 | 2057   | 01.06.2021 | 01.06.2021 |                                             | 3156124 BANCA INTESA                    | 75                            | 000799/2021      |
| 2021 | 2057   | 01.06.2021 | 01.06.2021 | 2.687,62                                    | 3156124 ITALIANA ASSICURAZIONI S.P.A.   | 2.362,62                      | 250 000799/2021  |
| 2021 | 2114   | 10.06.2021 | 10.06.2021 |                                             | 3161648 BANCA INTESA                    | 75                            | 000890/2021      |
| 2021 | 2114   | 10.06.2021 | 10.06.2021 | 24.763,69                                   | 3161648 ISTITUTO NAZIONALE PER L'ASSIC  | 24.438,69                     | 250 000890/2021  |
| 2022 | 3052   | 17.10.2022 | 17.10.2022 | 10.389,08                                   | 4144868 BEFANI GIANLUCA                 |                               | 000624/2022      |
| 2024 | 1386   | 13.05.2024 | 10.05.2024 | 2.016,25                                    | 6696313 SERENA ANDREA                   |                               | 001311/2024      |
|      |        |            |            | 259.446,00                                  |                                         |                               |                  |

259.446.00

R



1

| Dettagli | Azienda    | Coordinate Conto                  | Descrizione                                        | Data Contabile | Divisa | Saldo Contabile       |
|----------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|--------|-----------------------|
| ⋮        | 0006740891 | IT 79 U 07601 03200 001003466396  | COMUNE DI FONTE NUOVA - POLIZIA LOCALE - PREAVVISI | 07/08/2024     | EUR    | 156.606,87            |
| ⋮        | 0006740891 | IT 49 U 07601 03200 0000015872591 | COMUNE DI FONTE NUOV                               | 07/08/2024     | EUR    | 21.275,07             |
| -        | 0006740891 | 07601-03200-79058376              | Rapporto inserito automaticamente                  | -              | EUR    | saldo non disponibile |
| ⋮        | 0006740891 | IT 57 W 0760114600 001039839871   | Rapporto inserito automaticamente                  | 07/08/2024     | EUR    | 27.303,45             |

Pagina 1/1



Esegui nuova ricerca




COMUNE DI FONTE NUOVA  
(Città Metropolitana di Roma Capitale)

DISTINTA GLOBALE Nr. 165 Del 01/08/2024

Elenco Mandati di Pagamento e/o Ordinativi di incasso che si trasmettono al tesoriere della TESORERIA COMUNALE - Intesa SanPaolo

| Reversale                           | Mandato | Conto | Beneficiario/Versante                     | Importo Reversale |              | Importo Mandato |               | Ritenute     |
|-------------------------------------|---------|-------|-------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|
|                                     |         |       |                                           | Residuo           | Competenza   | Residuo         | Competenza    |              |
|                                     | 3957    | 2C    | KIBERNETES S.R.L.                         |                   |              | 9.058,50        |               | 1.633,50     |
|                                     | 3958    |       | GE.SE.PU.GESTIONE SERVIZI PUBBLICI S.P.A. |                   |              |                 | 150.000,00    | 13.636,36    |
| Totali: Precedenti Distinta attuale |         |       |                                           | 5.354.127,87      | 9.548.172,00 | 4.979.448,56    | 13.262.747,55 | 1.108.123,81 |
| Aggiornato                          |         |       |                                           | 5.354.127,87      | 9.548.172,00 | 4.988.507,06    | 150.000,00    | 15.269,86    |
|                                     |         |       |                                           |                   |              |                 | 13.412.747,55 | 1.123.393,67 |

Riepilogo conti:

| Codice | Descrizione conto         | Totale entrate | Totale spese |
|--------|---------------------------|----------------|--------------|
| 2C     | CONTO LIBERO INFRUTTIFERO | 0,00           | 150.000,00   |
|        |                           | 0,00           | 9.058,50     |

Timbro e firma Ente      Data    /    /   

Timbro e Firma del Tesoriere

Data di ricevuta:

COMUNE DI FONTE NUOVA  
(Città Metropolitana di Roma Capitale)

DISTINTA GLOBALE Nr. 166 Del 01/08/2024

Elenco Mandati di Pagamento e/o Ordinativi di incasso che si trasmettono al tesoriere della TESORERIA COMUNALE - Intesa SanPaolo

| Reversale                   | Mandato | Conto | Beneficiario/Versante                     | Importo Reversale |              | Importo Mandato |               | Ritenute     |
|-----------------------------|---------|-------|-------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|
|                             |         |       |                                           | Residuo           | Competenza   | Residuo         | Competenza    |              |
| 7049                        |         | 2C    | KIBERNETES S.R.L.                         |                   | 1.633,50     |                 |               |              |
| 7050                        |         | 2C    | GE.SE.PU.GESTIONE SERVIZI PUBBLICI S.P.A. |                   | 13.636,36    |                 |               |              |
| Totali: Precedenti Distinte |         |       |                                           | 5.354.127,87      | 9.548.172,00 | 4.988.507,06    | 13.412.747,55 | 1.123.393,67 |
| Distinta attuale            |         |       |                                           | 0,00              | 15.269,86    | 0,00            | 0,00          | 0,00         |
| Aggiornato                  |         |       |                                           | 5.354.127,87      | 9.563.441,86 | 4.988.507,06    | 13.412.747,55 | 1.123.393,67 |

Riepilogo conti:

| Codice | Descrizione conto         | Totale entrate | Totale spese |
|--------|---------------------------|----------------|--------------|
| 2C     | CONTO LIBERO INFRUTTIFERO | 15.269,86      | 0,00         |

Timbro e firma Ente      Data    /    /   

Timbro e Firma del Tesoriere

Data di ricevuta: