



# Comune di Fonte Nuova

Città Metropolitana di Roma Capitale

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Verbale n.21 del 19/12/2024

## VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA III TRIMESTRE

L'anno duemilaventiquattro il giorno 19 del mese di Dicembre l'Organo di Revisione Finanziaria, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 29/02/2024, riunito in modalità mista (presenza e telematica), risulta così composto:

<u>Dott. Gianluca CALDARELLI</u>	presidente
<u>Dott. Gianluca LA VITA</u>	componente
<u>Dott. Francesco VALENTE</u>	componente

### L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;
- visto l'art. 223 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

### *considerato*

che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato in base ai dati forniti dal Tesoriere, Banca INTESA SAN PAOLO SPA, giusta determinazione del Dirigente del Settore Ragioneria n. 159 del 07 marzo 2019, attualmente in prorogatio, allegati al presente verbale;

### 1) TESORERIA COMUNALE

a) il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data sopra riportata risultante dal giornale di cassa, risulta così composto:

### SITUAZIONE CONTABILE DEL TESORIERE COMUNALE

Consistenza di cassa all'01/01	€	5.009.498,75
Riscossioni	€	19.411.419,88
Riscossioni per utilizzo anticipazione	€	-
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>24.420.918,63</b>
Pagamenti	€	23.296.565,93
<b>FONDO CASSA</b>	<b>€</b>	<b>1.124.352,70</b>

b) la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa 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	€	18.311.214,12
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>23.320.712,87</b>
Mandati emessi	€	23.486.427,67
<b>FONDO CASSA</b>	<b>-€</b>	<b>165.714,80</b>

### DIFFERENZA TRA SALDO DEL TESORIERE E DEL COMUNE

Saldo del Tesoriere	€	1.124.352,70
Saldo del Comune	-€	165.714,80
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€</b>	<b>1.290.067,50</b>

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

Riscossioni senza reversali da regolarizzare	€	2.376.594,00	
Reversali da riscuotere	€	65.755,00	-
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	€	171.208,49	-
Mandati da pagare	€	361.070,23	+
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	€	1.210.633,24	-
reversali a copertura			-
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€</b>	<b>1.290.067,50</b>	

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

Il Collegio dei Revisori raccomanda di procedere tempestivamente alla regolarizzazione delle reversali e dei mandati sospesi.

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

L'Organo di Revisione procederà alla verifica dell'Agente Economo Sig.ra Marianna Fedele con la verifica del 4 trim. 2024.

Il Collegio procederà con appositi verbali alla verifica delle rendicontazioni annuali dell'agente contabile dell'Ufficio Anagrafe Sig. Alivernini Franco e ai correlati Sub agenti Ufficio anagrafe Sig. Di Cola Marco, Sig.ra De Vita Michela.

#### 4) ESTRATTI CONTI CORRENTI POSTALI

Vengono esaminati i saldi dei seguenti numeri di conto corrente postale, che alla data contabile del 30/09/2024, presentano le seguenti risultanze, come da documentazione allegata:

N. conto	saldo	N. conto	saldo
1003466396	€ 94.471,35	15872591	€ 21.724,91
1039839871	€ 9.752,01		

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

#### 5) CONTROLLO A CAMPIONE PROCEDURA ENTRATA/SPESA

Il Collegio procede alla verifica degli adempimenti connessi ai versamenti dell' F24 per gli oneri riflessi relativi ai mesi Luglio, Agosto e Settembre 2024.

Dispone la trasmissione di copia del presente verbale:

- al Commissario Prefettizio
- al Segretario Generale
- al servizio di Tesoreria

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Gianluca CALDARELLI

Gianluca LA VITA

Francesco VALENTE