



Comune di Fonte Nuova

Città Metropolitana di Roma Capitale

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Verbale n. 28 del 17/02/2025

VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA IV TRIMESTRE

L'anno duemilaventicinque il giorno 17 del mese di Febbraio l'Organo di Revisione Finanziaria, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 29/02/2024, 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 del 31/12/2024 risultante dal giornale di cassa, risulta così composto:

SITUAZIONE CONTABILE DEL TESORIERE COMUNALE

Consistenza di cassa all'01/01	€	5.009.498,75
Riscossioni	€	33.256.467,01
Riscossioni per utilizzo anticipazione	€	-
TOTALE	€	38.265.965,76
Pagamenti	€	32.215.163,65
FONDO CASSA	€	6.050.802,11

b) la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data 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	€	33.256.467,01
TOTALE	€	38.265.965,76
Mandati emessi	€	32.215.163,65
FONDO CASSA	€	6.050.802,11

DIFFERENZA TRA SALDO DEL TESORIERE E DEL COMUNE

Saldo del Tesoriere	€	6.050.802,11
Saldo del Comune	€	6.050.802,11
DIFFERENZA	€	0,00

Il saldo del Tesoriere coincide con il Saldo dell'Ente.

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 € 257.429,75.

2) SERVIZIO ECONOMALE E ALTRI AGENTI CONTABILI

L'Organo di Revisione prende atto che con determinazione del Dirigente del Settore Ragioneria n. 66/2025 si è proceduto alla parificazione dell' Agente Economo Sig.ra Marianna Fedele per l'esercizio finanziario 2024. L'Economo con mandato n. 336 del 15/01/2024 ha ricevuto un'anticipazione di € 2.000. Trimestralmente effettua la chiusura delle spese effettuate con imputazione ai correlati capitoli di spesa ed incasso delle reversali sul conto economale, senza effettuare la reintegrazione dell'anticipazione. Con il quarto trimestre, oltre all'operazione sopra evidenziata viene effettuato il versamento al conto economale dell'anticipazione residua in mano al tesoriere. Gli importi delle spese economali per trimestre risultano pari a:

1° trim € 129,35

2° trim € 136,55

3° trim € 238,20

4° trim € 281,60

Per un totale di € 785,70 e una reversale di chiusura di € 1.214,30.

Risulta inoltre rendicontata l'anticipazione economale per spese elettorali per le elezioni al Parlamento europeo di € 500.

Il Collegio prende atto della parifica 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, avvenuta con determinazione del Dirigente del Settore Ragioneria n. 103/2025.

Si evidenzia che il fondo cassa sia in contanti che per marche da bollo al 31/12/2024 è stato rideterminato, in aumento, a seguito della contabilizzazione delle risultanze dei fondi in dotazione a precedenti sub agenti contabili non riportati nel saldo al 31/12/2023 per un importo, di € 28.208,37 per marche da bollo ed € 4.117,25 per un totale di € 32.325,62. Nell'anno 2024 sono stati incassati diritti per € 49.337,52 (di cui € 12.909,59 per marche). Al 31/12/2024 risultano riversati € 49.490,00 con un fondo cassa di € 3.964,77 in contanti ed € 15.298,80 per marche.

L'organo di revisione invita ad effettuare una gestione e rendicontazione su base annua degli incassi e riversamenti.



Si evidenzia inoltre che, con determinazione del Dirigente del Settore Ragioneria n. 104/2025, si è proceduto alla parificazione dell'Agente contabile Si.Gi. Servizi Srl per il servizio di gestione del parcheggio Multipiano in Piazza Aldo Moro, pari a € 295,00 fino al 25/09/2024, in quanto da tale data il park risulta chiuso.

4) ESTRATTI CONTI CORRENTI POSTALI

Vengono esaminati i saldi dei seguenti numeri di conto corrente postale, che alla data contabile del 31/12/2024, presentano le seguenti risultanze, come da documentazione allegata:

N. conto	saldo	N. conto	saldo
1003466396	€ 67.664,74	15872591	€ 22.010,71
1039839871	€ 1.824,01		

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 Ottobre, Novembre e Dicembre 2024.

Dispone la trasmissione di copia del presente verbale:

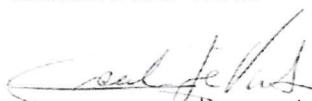
- al Commissario Prefettizio
- al Segretario Generale
- al servizio di Tesoreria

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Gianluca CALDARELLI



Gianluca LA VITA



Francesco VALENTE

