



# Comune di Fonte Nuova

## Città Metropolitana di Roma Capitale

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINARIARIA

Verbale n.40 del 20/06/2025

### **VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA 1° TRIMESTRE**

L'anno duemilaventicinque il giorno 20 del mese di Giugno l'Organo di Revisione Finanziaria, nominato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 29/02/2024, risulta così composto:

**Dott. Gianluca CALDARELLI** presidente

**Dott. Gianluca LA VITA** componente

**Dott. Francesco VALENTE** 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 alla data del 31 Marzo 2025 effettuato in base ai dati forniti dal Tesoriere, Banca INTESA SAN PAOLO SPA, giusta determinazione del Dirigente del Settore Ragioneria n. 185 del 28/02/2024, di aggiudicazione del servizio tesoreria 2024/2029;

#### **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	€ 6.050.802,11
Riscossioni	€ 6.589.709,56
Riscossioni per utilizzo anticipazione	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 12.640.511,67</b>
Pagamenti	€ 8.330.075,36
<b>FONDO CASSA</b>	<b>€ 4.310.436,31</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	€ 6.050.802,11
Reversali emesse	€ 4.560.000,76
<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.610.802,87</b>
Mandati emessi	€ 8.432.581,80
<b>FONDO CASSA al 30/06/2021</b>	<b>€ 2.178.221,07</b>

### DIFFERENZA TRA SALDO DEL TESORIERE E DEL COMUNE

Saldo del Tesoriere	€ 4.310.436,31
Saldo del Comune	€ 2.178.221,07
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€ 2.132.215,24</b>

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

Riscossioni senza reversali da regolarizzare	€ 2.134.559,10	
Reversali da riscuotere	€ 104.850,30	-
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	€ 5.529,23	-
Mandati da pagare	€ 108.035,67	+
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		-
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€ 2.132.215,24</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 € 257.429,75.

### 2) CONTROLLO VERSAMENTI CONTRIBUTIVI

Il Collegio procede alla verifica della presentazione dei seguenti dichiarativi/versamenti:

- DMA dei mesi di Gennaio, Febbraio e Marzo
- F24 EP dei mesi di Gennaio, Febbraio e Marzo

### 4) ESTRATTI CONTI CORRENTI POSTALI

Vengono esaminati i saldi dei seguenti numeri di conto corrente postale, che alla data contabile del 31/03/2025, presentano le seguenti risultanze, come da documentazione allegata:

<b>N. conto</b>	<b>saldo</b>
1003466396	€ 29.253,51
1039839871	€ 5.390,23

<b>N. conto</b>	<b>saldo</b>
15872591	€ 2.829,76

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.

Dispone la trasmissione di copia del presente verbale:

- al Sindaco
- al Segretario Comunale
- al servizio di Tesoreria

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Gianluca CALDARELLI

Gianluca LA VITA

Francesco VALENTE