



# Comune di Fonte Nuova

Città Metropolitana di Roma Capitale

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINARIARIA

Verbale n. 41 del 20/06/2025

## VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA

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

Il giorno 20 del mese di Giugno dell'anno 2025 presso gli uffici del Comune, sono presenti: il Sindaco Dott. Umberto FALCIONI, il Commissario Straordinario Dott. Filippo SANTARELLI; 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 03 Giugno 2025, a seguito delle elezioni comunali del 25-26 maggio 2025 per il rinnovo del consiglio comunale e del sindaco in cui stato eletto il dott. Umberto FALCIONI e proclamato sindaco il 30 maggio 2025.

**Richiamato** l'art. 224 del Tuel D. Lgs 267/2000 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, nonche' il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente. ....".

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, giusta determinazione del Dirigente del Settore Ragioneria n. 185 del 28/02/2024, di aggiudicazione del servizio tesoreria 2024/2029, allegati al presente verbale;

### 1) TESORERIA COMUNALE

a) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 03/06/2025 risultante dal giornale di cassa, risulta così composto:

### SITUAZIONE CONTABILE DEL TESORIERE COMUNALE

Consistenza di cassa all'01/01	€ 6.050.802,11
Riscossioni	€ 10.596.976,47
Riscossioni per utilizzo anticipazione	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 16.647.778,58</b>
Pagamenti	€ 12.995.890,74
<b>FONDO CASSA</b>	<b>€ 3.651.887,84</b>

b) che la situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'ente alla stessa data (reversali distinta n. 106 del 29/05/2025 e mandati distinta n. 105 del 29/05/2025) 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	€ 9.823.128,81
<b>TOTALE</b>	<b>€ 15.873.930,92</b>
Mandati emessi	€ 13.139.852,07
<b>FONDO CASSA</b>	<b>€ 2.734.078,85</b>

### DIFFERENZA TRA SALDO DEL TESORIERE E DEL COMUNE

Saldo del Tesoriere	€ 3.651.887,84
Saldo del Comune	€ 2.734.078,85
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€ 917.808,99</b>

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

Riscossioni senza reversali da regolarizzare	€ 773.847,66	
Reversali da riscuotere	€ -	-
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	€ 9.162,04	-
Mandati da pagare	€ 153.123,37	+
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>€ 917.808,99</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);
- risultano pignoramenti presso il Tesoriere per € 257.429,75.

### 2) SERVIZIO ECONOMALE E ALTRI AGENTI CONTABILI

Si da atto che risulta formalizzata la nomina dei seguenti Agenti contabili dell'Ente per l'anno 2025:

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

- Sub agenti Ufficio anagrafe Sig. Di Cola Marco, Sig.ra De Vita Michela

### 3) ESTRATTI CONTI CORRENTI POSTALI

Vengono esaminati i saldi dei seguenti numeri di conto corrente postale, che alla data contabile del 03/06/2025, presentano le seguenti risultanze, come da documentazione allegata:

N. conto	saldo
1003466396	€ 102.051,45
1039839871	€ 59.848,43

N. conto	saldo
15872591	€ 2.793,05

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 10:45 il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Sindaco

Dott. Umberto FALCIONI

Il Commissario

Dott. Filippo SANTARELLI

Il Segretario Generale

Dott. Francesco Rossi

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)