



**COMUNE DI ROCCA DI PAPA**  
**(Città Metropolitana di Roma)**

**COLLEGIO DEI REVISORI**

Verbale n. 66 del 23 gennaio 2024

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA**

**Verifica di cassa dell'Ente al 31 dicembre 2023**

In data odierna, il Collegio dei Revisori del Comune di Rocca di Papa, nominato con deliberazione di C.C. n. 11 del 26 maggio 2022, si è riunito, previa convocazione del Presidente dell'Organo di revisione, presso la sede comunale nelle persone di:

- Dott. Eugenio Colacicco – presidente,
- Dott. Roberto Folletti – componente,
- Dott. Loreto Di Pucchio – componente,

per effettuare la verifica trimestrale ex art. 239 c.1 lett. f) ed art. 223 c.1 (verifica ordinaria di cassa, verifica della gestione del servizio di tesoreria e degli altri agenti contabili di cui all'art. 233).

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

Gli allegati acquisiti costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale.

**EVIDENZA FONDO CASSA AL 31/12/2023, COME DA RISULTANZE DEL TESORIERE E DELL'ENTE**

**VERIFICA DI CASSA AL 31.12.2023**

---

**CONTABILITÀ DELL'ENTE**

1	FONDO DI CASSA DELL'ENTE AL 01.01.2023	€ 7.344.101,30	+
2	REVERSALI EMESSE AL 31.12.2023	€ 14.398.927,00	+
3	MANDATI AL 31.12.2023	€ 15.831.195,16	-
<b>FONDO CASSA ENTE AL 31.12.2023</b>		<b>€ 5.911.833,14</b>	

## CONTABILITÀ TESORIERE

1	FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL 01.01.2023	€ 7.344.101,30	+
2	RISCOSSIONI	€ 13.842.216,01	+
3	PAGAMENTI	€ 15.828.999,12	-
4	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	€ 556.710,99	+
5	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	€ 2.196,04	-
<b>GIACENZA CASSA TESORIERE AL 31.12.2023</b>		<b>€ 5.911.833,14</b>	

### PARIFICAZIONE DEL FONDO DI CASSA DEL TESORIERE, AL 31.12.2023 CON LE RISULTANZE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO:

Saldo risultante dal conto del Tesoriere al 31/12/2023 euro **5.911.833,14**  
 Il modello T 56 con saldo al 31/12/2023, presenta un saldo di euro **5.911.833,14**

ENTRATE		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO	
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2022		7.344.101,30	7.344.101,30	
REVERSALI RISCOGSE DA RISCOUTERE A COPERTURA		13.842.216,01	13.842.216,01	
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		556.710,99	556.710,99	
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		<b>21.743.028,30</b>	<b>21.743.028,30</b>	
USCITE		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO	
MANDATI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA		15.828.999,12	15.828.999,12	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		2.196,04	2.196,04	
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>		<b>15.831.195,16</b>	<b>15.831.195,16</b>	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		5.911.833,14		
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO { 1.TOTALE }			5.911.833,14	
DI CUI FONDI SPECIALI:				
ASSEGNAZIONI IN B.I. UTILIZZABILI (*)				3.156.308,77
FIDO CONCESSO ANTICIPAZIONI ACCORDATE (*)		3.192.607,68		1.830,81
<b>2.TOTALE</b>		<b>3.192.607,68</b>		
DISPONIBILITA' DI CASSA { 1 + 2 - 3 }		5.946.301,24		3.156.139,58
			<b>3.TOTALE</b>	<b>3.156.139,58</b>

Verifica della cassa vincolata:

<b>Fondo di cassa al 31/12/2023 in Banca d'Italia</b>	euro 5.911.833,14
<b>Somme vincolate</b>	euro 3.156.308,77
<b>Somme pignorate</b>	euro 1.830,81
<b>Partite da regolarizzare</b>	euro
<b>Saldo di cassa libero</b>	euro <b>2.753.693,56</b>

TOTALI DI TESORERIA UNICA E MISTA DELL'ENTE PER IL CONTO B.I. 73193			
	ENTRATE	USCITE	SALDO
FRUTTIFERE	77.886.131,20	77.554.288,88	331.842,32
INFRUTTIFERE	54.495.171,87	48.768.635,58	5.726.536,29
GIORNALIERE	39.209,47		
FRUTTIFERE		185.754,94	
INFRUTTIFERE			
			146.545,47-
SOMME VINCOLATE	27.185.776,80	24.829.466,03	5.911.833,14
			3.156.308,77
			2.755.524,37
			1.830,81
ANTICIPAZIONI ORDINARIE			2.753.693,56
STRAORDINARIE	3.192.607,68		SALDO
			3.192.607,68
MOVIMENTAZIONE DEL GIORNO			
	OPERAZIONI	IMPORTO	
ENTRATE DEL GIORNO	305	229.959,46	
DI CUI: FRUTTIFERE	210	39.209,47	
INFRUTTIFERE			
FRUTTIFERE BANCA D'ITALIA	55	164.053,94	
INFRUTTIFERE BANCA D'ITALIA	40	26.696,05	
VINCOLATE BANCA D'ITALIA	3	540.000,00	
FRUTTIFERE VINCOLATE			
INFRUTTIFERE VINCOLATE			
USCITE DEL GIORNO	92	185.754,94	
DI CUI: GIORNALIERE	55	185.754,94	
VINCOLATE			
GIROFONDI	37		
TOTALI DELL'ENTE	ENTRATE	USCITE	SALDO
TOTALE DEL 29.12.2023	5.681.873,68-	185.754,94	5.867.628,62-
TOTALE PRECEDENTE AL 09.01.2023	21.513.068,84	15.645.440,22	5.867.628,62
TOTALE ATTUALE AL 29.12.2023	25.831.195,16	15.831.195,16	

## VERIFICA DI CASSA DEL SERVIZIO ANAGRAFE

Il Collegio dei Revisori prende atto che la dott.ssa Anna Maria Fondi è il Responsabile del Servizio anagrafe, mentre con delibera del Commissario Straordinario con i poteri di Giunta comunale n. 22 del 30 dicembre 2022 sono stati nominati cinque agenti contabili del medesimo servizio.

La verifica di cassa viene effettuata alla presenza del sig. Fabio Giansanti, agente contabile del servizio anagrafe. Il Collegio prende atto che dal controllo fisico della consistenza di cassa del servizio anagrafe alla data del 22 gennaio 2024 risulta un saldo di euro 1.683,57, saldo riferito al periodo dal 16/01 al 22/01/2024.

Inoltre, si prende atto del versamento in tesoreria del 2 gennaio 2024, distinta di versamento n. 18014032365, riferito ai diritti di segreteria riscossi dal 16/12 al 31/12/2023 di euro 1.732,42; inoltre, versamento del 16 gennaio 2024, distinta di versamento n. 18154739553 di euro 2.684,72 riferito al periodo dal 01/01 al 15/01/2024.

## VERIFICA ADEMPIMENTI FISCALI

### Comunicazione LI.PE. 1°, 2° e 3° trimestre 2023

Il Collegio prende atto delle Comunicazioni Liquidazioni periodiche IVA relative ai trimestri primo, secondo e terzo dell'anno 2023:

- LI.PE. 2023- I trimestre: Comunicazione n. 324461867 del 23/5/2023;
- LI.PE. 2023- II trimestre: Comunicazione n. 329190144 del 12/9/2023;
- LI.PE. 2023- III trimestre: Comunicazione n. 338129830 del 28/11/2023.

## **Informativa su bilancio di previsione 2024-2026**

Dopo le verifiche, i Revisori si sono incontrati con il Segretario generale del Comune di Rocca di Papa, il Dott. Marco Moreschini, alla presenza della Dott.ssa Patrizia Lucarini (Responsabile del servizio finanziario) e dell'Assessore al Bilancio Sig.ra Bianchini Manuela, per verificare lo stato di attuazione della formazione del bilancio di previsione 2024-2026. Nella prossima riunione, l'Organo di revisione verificherà lo stato di avanzamento dei lavori di formazione del Bilancio di previsione 2024-2026, di concerto con il Responsabile del servizio finanziario e il Segretario generale dell'ente.

Rocca di Papa, 23 gennaio 2024

### **Il Collegio dei Revisori dei Conti**

*Dott. Eugenio Colacicco*

*Dott. Roberto Folletti*

*Dott. Loreto Di Pucchio*