



**Comune di  
Figline e Incisa Valdarno**  
Città Metropolitana di Firenze

**ORGANO DI REVISIONE**

**Verbale n. 37 del 15/04/2021**

**VERBALE DI VERIFICA ALLA CASSA  
ECONOMALE E AGLI AGENTI CONTABILI ALLA DATA DEL 31/12/2020**

Il giorno **15/04/2021** alle ore **11:00** in collegamento telematico con la sede del comune di Figline – Incisa Valdarno il Collegio dei Revisori procede alla verifica periodica della cassa economale e degli Agenti contabili alla data odierna, per via telematica in considerazione delle restrizioni disposte dalla legge in rapporto al contenimento della diffusione del Covid-19.

I Revisori, in premessa, ritengono pertanto necessario evidenziare che l'odierna verifica di cassa economale e degli agenti contabili si svolge con procedura irrituale in forma telematica, senza il conteggio materiale del danaro in possesso di ciascuno di essi per la rispettiva funzione.

**Cassa Economale**

L'economista Sig. CHIOSI MARCO, confermato nella nomina con Delibera G.C. n. 226 del 24.12.2020 Tale "Cassa" procede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento giornaliero dell'Ente che, per loro natura e per esigenze di immediatezza dell'acquisizione dei beni o delle prestazioni interessate, richiedono un esborso finanziario praticamente immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di euro 40.000,00, viene gestito nella misura complessiva annua come stabilito dal Regolamento di contabilità.

I Revisori precisano che il Fondo Economale è costituito solo dalla "Cassa Contanti".

Il denaro relativo al fondo risulta accuratamente detenuto in una cassaforte digitale presso l'Ufficio economale, con i seguenti accorgimenti: circa il 75% dell'importo del fondo è detenuto in assegni circolari intestati all'economista comunale.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, alla data del 30/09/2020, emergono le seguenti risultante:

<b>Descrizione</b>		<b>Importo euro</b>
Dotazione iniziale Fondo economale al 01/07/2020	+	28.158,76
Anticipazioni dalla ragioneria	+	0,00
Pagamenti effettuati dal 01/07 al 30/09/2020	-	6.994,98
Spese rimborsate dal 01/07 al 30/09/2020	+	7.791,44
Reversali per restituzione anticipazioni	-	0,00
<b>Consistenza del Fondo economale al 30/09/2020</b>	=	<b>28.955,22</b>



**Comune di  
Figline e Incisa Valdarno**  
Città Metropolitana di Firenze

e, successivamente, alla data del 31/12/2020, emergono contabilmente i seguenti dati:

<b>Descrizione</b>		<b>Importo euro</b>
Dotazione iniziale Fondo economale al 01/10/2020	+	28.955,22
Anticipazioni dalla ragioneria	+	0,00
Pagamenti effettuati dal 01/10 al 31/12/2020	-	11.213,42
Spese rimborsate dal 01/07 al 31/12/2020	+	17.209,78
Reversali per restituzione anticipazioni	-	0,00
<b>Consistenza Fondo economale al 31 /12/2020</b>	=	<b>34.951,58</b>
<b>Consistenza effettiva del Fondo al 31/12/2020</b>	=	<b>34.951,58</b>

Dalla documentazione pervenuta ai Revisori, o posta a loro disposizione, è risultato quanto segue:

- Le registrazioni di cassa risultano aggiornate alla data odierna con le annotazioni relative all'anno 2020. Ultima registrazione rilevata: buono n. 409 del 30/12/2020 di euro 30,00.
- Dal 01/10/2020 al 31/12/2020 non si rilevano riscossioni di anticipazioni di cassa; si dà atto che il rendiconto delle spese relative al 3° trimestre 2020 risulta approvato con determinazioni n. 1463 del 02/12/2020 (Ottobre), n. 1578 del 16/12/2020 (Novembre), n. 39 del 21/01/2021 (Dicembre).
- La dotazione di Cassa Economale impegnata nel 2020 ammonta ad euro 23.460,00 come da determinazione n. 12 07/01/2020 del Responsabile del Settore Servizi Finanziari oltre a quanto disposto dai singoli uffici per necessità sopraggiunte.

**Agenti Contabili**

Vengono esaminati i rendiconti degli agenti contabili relativi alla situazione risultante al 30 settembre, procedendo poi all'aggiornamento al 31 dicembre 2020 per ciascun servizio interessato e precisamente:

**Servizio gestione buoni pasto ai dipendenti** – agente contabile Rag. CHIARETTI MITA confermata nella nomina con Delibera G.C. n. 226 del 24.12.2020

***Rendiconto al 31/12/2020***



Comune di  
**Figline e Incisa Valdarno**  
Città Metropolitana di Firenze

DESCRIZIONE		IMPORTO
Giacenza al 01/07/2020	euro	333
Entrate dal 01/07 al 30/09/2020	euro	3200
Uscite dal 01/07 al 30/09/2020	euro	2418
<b>Giacenza contabile al 30/09/2020</b>	<b>euro</b>	<b>1115</b>
Entrate dal 01/10 al 31/12/2020	euro	2100
Versamenti dal 01/10 al 31/12/2020	euro	2075
<b>Giacenza contabile al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>1140</b>
<b>Giacenza effettiva al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>1140</b>

*Servizio buoni spesa del sociale* – agente contabile Sig.ra NANNI MERI confermata nella nomina con Delibera G.C. n. 226 del 24.12.2020

***Rendiconto al 31/12/2020 – BUONI COMUNALI CARTACEI***

DESCRIZIONE		IMPORTO
Giacenza al 01/07/2020	euro	145
Entrate dal 01/07 al 30/09/2020	euro	0
Uscite dal 01/07 al 30/09/2020	euro	37
<b>Giacenza contabile al 30/09/2020</b>	<b>euro</b>	<b>108</b>
Entrate dal 01/10 al 31/12/2020	euro	200
Versamenti dal 01/10 al 31/12/2020	euro	129
<b>Giacenza contabile al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>179</b>
<b>Giacenza effettiva al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>179</b>

***Rendiconto al 31/12/2020 – BUONI COVID 19 DIGITALI***

DESCRIZIONE		IMPORTO
Giacenza al 01/07/2020	euro	0,00
Entrate dal 01/07 al 30/09/2020	euro	0,00
Uscite dal 01/07 al 30/09/2020	euro	0,00
<b>Giacenza contabile al 30/09/2020</b>	<b>euro</b>	<b>0,00</b>
Entrate dal 01/10 al 31/12/2020	euro	127.357,86
Versamenti dal 01/10 al 31/12/2020	euro	60.450,00
<b>Giacenza contabile al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>66.907,86</b>
<b>Giacenza effettiva al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>0,00</b>

*Servizio riscossione iniziative culturali* – agente contabile dott. BENEDETTI CARLO confermato nella nomina con Delibera G.C. n. 226 del 24.12.2020

***Rendiconto al 31/12/2020***



Comune di  
**Figline e Incisa Valdarno**  
Città Metropolitana di Firenze

DESCRIZIONE		IMPORTO
Giacenza al 01/07/2020	euro	217,00
Entrate dal 01/07 al 30/09/2020	euro	0,00
Uscite dal 01/07 al 30/09/2020	euro	0,00
<b>Giacenza contabile al 30/09/2020</b>	<b>euro</b>	<b>217,00</b>
Entrate dal 01/10 al 31/12/2020	euro	0,00
Versamenti dal 01/10 al 31/12/2020	euro	217,00
<b>Giacenza contabile al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>0,00</b>
<b>Giacenza effettiva al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>0,00</b>

*Servizio proventi relativi alle fotocopie del servizio Biblioteca* – agente contabile dott. FANFANI GIACOMO confermato nella nomina con Delibera G.C. n. 226 del 24.12.2020

*Rendiconto al 31/12/2020*

DESCRIZIONE		IMPORTO
Giacenza al 01/07/2020	euro	106,40
Entrate dal 01/07 al 30/09/2020	euro	27,80
Uscite dal 01/07 al 30/09/2020	euro	0,00
<b>Giacenza contabile al 30/09/2020</b>	<b>euro</b>	<b>134,20</b>
Entrate dal 01/10 al 31/12/2020	euro	20,20
Versamenti dal 01/10 al 31/12/2020	euro	0,00
<b>Giacenza contabile al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>154,40</b>
<b>Giacenza effettiva al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>154,40</b>

*Servizio gestione incassi eventi cultura e marketing* – agente contabile Sig.ra BONECHI MARIA CRISTINA confermata nella nomina con Delibera G.C. n. 226 del 24.12.2020

*Rendiconto al 31/12/2020*

DESCRIZIONE		IMPORTO
Giacenza al 01/07/2020	euro	0,00
Entrate dal 01/07 al 30/09/2020	euro	0,00
Uscite dal 01/07 al 30/09/2020	euro	0,00
<b>Giacenza contabile al 30/09/2020</b>	<b>euro</b>	<b>0,00</b>
Entrate dal 01/10 al 31/12/2020	euro	0,00
Versamenti dal 01/10 al 31/12/2020	euro	0,00
<b>Giacenza contabile al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>0,00</b>
<b>Giacenza effettiva al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>0,00</b>

*Servizio esazione diritti demografici* – agente contabile dott.ssa MONTAGHI PAOLA confermata nella nomina con Delibera G.C. n. 226 del 24.12.2020

*Rendiconto al 31/12/2020*



**Comune di  
Figline e Incisa Valdarno**  
Città Metropolitana di Firenze

DESCRIZIONE		IMPORTO
Giacenza al 01/07/2020	euro	0,00
Entrate dal 01/07 al 30/09/2020	euro	12.569,26
Uscite dal 01/07 al 30/09/2020	euro	12.693,23
<b>Giacenza contabile al 30/09/2020</b>	<b>euro</b>	<b>-123,97</b>
Entrate dal 01/10 al 31/12/2020	euro	8.648,60
Versamenti dal 01/10 al 31/12/2020	euro	7.061,87
<b>Giacenza contabile al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>1.462,76</b>
<b>Giacenza effettiva al 31/12/2020</b>	<b>euro</b>	<b>1.462,76</b>

Terminati i lavori, il Collegio dei revisori alle ore 12:30 dichiara chiusa l'odierna verifica.

L'Organo di Revisione

Massimo Meozzi

Marco Serpi

Antonella Tomei