



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

**ORGANO DI REVISIONE**

Verbale n. 53 del 3 Agosto 2021

<b>COMUNE DI FIGLINE E INCISA VALDARNO</b>	<b>SERVIZIO FINANZIARIO</b> Economista Comunale <b>Marco Chiosi</b>
--	---

<b>Esercizio 2021</b>		<b>II° trimestre</b>
-----------------------	--	----------------------

**VERBALE DI VERIFICA  
ORDINARIA DI CASSA E  
DEL SERVIZIO DI ECONOMATO**

Il giorno **3 Agosto 2021** presso la sede del Comune, U.O. Economato e Provveditorato del Comune di Figline e Incisa Valdarno, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune.

Sono presenti:

dott. Meozzi Massimo, Presidente,  
rag. Antonella Tomei, Sindaco Revisore,  
dott. Marco Serpi, Sindaco Revisore

con l'intervento dell'Economista Comunale, per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di economato per il periodo Aprile – Giugno 2021 ed alla data odierna, in conformità a quanto dispongono l'art.223 del T.U.E.L. n. 267/2000, il regolamento di contabilità e il regolamento di economato che comprende:

- la gestione delle piccole spese di economato
- spese contrattuali
- spese contrattuali per concessioni cimiteriali
- altre spese relative a spese diverse

Le operazioni di verifica effettuate dal Collegio dei Revisori dei Conti sono indicate ed illustrate nel presente verbale.



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

**SERVIZIO ECONOMATO**

- Il Collegio verifica la tenuta del giornale di cassa da parte dell'Economo, e dà atto che il saldo dello stesso alla data del 30.06.2021 è pari ad € 37.293,58. Dà altresì atto che alla data del 3.08.2021 il saldo cassa ammonta ad € 34.510,25 che corrisponde alla giacenza di cassa.
- Tale saldo è stato riscontrato con la prima nota cassa e concilia.  
I buoni economali sono stati regolarmente stampati dal n. 96 al n. 212.

Il Collegio constata che nel giornale di cassa sono riportate cronologicamente le anticipazioni ottenute ed i singoli pagamenti effettuati. Procede all'esamina campionaria dei buoni economali emessi tramite ordinativi di uscita.

-Esaminato Buono Economale n.104 del 9.04.2021 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 20-Art. 17 l'importo del buono economale è di €. 28,00 intestato a Marco Chiosi. Tale Buono è emesso in conformità all'art. 53 del Regolamento Economale e concerne spese per valori bollati.

-Esaminato Buono Economale n. 107 del 16.04.2021 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n.1570-Art. 4 l'importo del buono economale è di €. 48,80 intestato a Emiliano Russo. Tale Buono è emesso in conformità all'art. 53 del Regolamento Economale e concerne spese per adesivi per segnaposti COVID su scuolabus.

-Esaminato Buono Economale n. 143 del 18.05.2021 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 700-Art. 1 l'importo del buono economale è di €. 170,14 intestato a Marco Chiosi. Tale Buono è emesso in conformità all'art. 53 del Regolamento Economale e concerne spese per tasse automobilistiche.

-Esaminato Buono Economale n. 190 del 15.06.2021 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 940-Art. 14 l'importo del buono economale è di €. 39,00 intestato a Fabrizio Bonacci. Tale Buono è emesso in conformità all'art. 53 del Regolamento Economale e concerne spese per acquisto toner per fax polizia municipale.

-Esaminato Buono Economale n. 200 del 21.06.2021 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 560-Art. 1 l'importo del buono economale è di €. 15,60 intestato a Marco Chiosi. Tale Buono è emesso in conformità all'art. 53 del Regolamento Economale e concerne spese per acquisto gilet di servizio per progetto aderenti al reddito di cittadinanza.

Il Collegio dei revisori si reca presso l'agente contabile Dott.ssa Montagni Paola per la verifica della giacenza di cassa alla data odierna.

Verifica che dal **01.1.2021 al 30.6.2021** sono state incassati € 30.226,76 per diritti su carte identità sia cartacee che elettroniche e che le carte di identità cartacee residue al 30/6/2021 sono pari a 855 (si allega copia del prospetto di carico e scarico delle carte di identità cartacee del 3° bimestre 2021, inviato alla Prefettura di Firenze).



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

Più nel dettaglio si veda l'allegato 1.

Si allega inoltre la documentazione attestante i versamenti effettuati.

Per quanto riguarda il mese di Luglio 2021 sono stati incassati euro 6.523,74 per diritti su carte identità sia cartacee che elettroniche (Euro 2.853,14 nella prima quindicina e Euro 3670,60 nella seconda). Euro 2062,50 sono state incassate con POS. Per quanto riguarda la differenza incassata in contanti, in data 26/7/2021 è stata versata la somma di Euro 1.146,67 (Ricevute 5416 e 5417, allegate), il resto è in cassaforte preparato per effettuare i versamenti.

In cassaforte è presente la somma di Euro 181,32, ovvero l'incassato in contanti in data 2 agosto, meno il fondo cassa di Euro 60,00.

Infine fa presente che le carte di identità cartacee da utilizzare (ad oggi 3/8/2021) sono composte dai seguenti pacchi:

- DAL N. AY8435658 AL AY8435666	TOTALE	9 INCISA
- DAL N. AY8435667 AL N. AY8435680	TOTALE N.	14 FIGLINE
- DAL N. AY8435681 AL N. AY8436500	TOTALE N.	820 cassaforte
	TOTALE N.	843

**VERBALE DI VERIFICA  
ORDINARIA DI CASSA  
DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

Il servizio di tesoreria è stato affidato alla Cassa di Risparmio di Firenze S.p.A. in base ad apposita convenzione siglata in data 03/05/2018 Rep. 439: con effetto dal 25/02/2019 tale banca è stata incorporata nella Intesa San Paolo Spa, che pertanto è subentrata nei rapporti giuridici della convenzione di tesoreria.

1) Tesoreria Comunale

- a) il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 30.06.2021 risultante dal giornale di cassa è di € **17.358.373,67** ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2021	€.	14.156.382,85
Riscossioni	€.	15.358.200,54
Pagamenti	€.	12.156.209,72
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>17.358.373,67</b>



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

b) il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Saldo di cassa all' 1/1/2021	€.	14.156.382,85
Reversali emesse	€.	14.591.397,05
Mandati emessi		11.946.945,01
<b>Saldo</b>	<b>€.</b>	<b>16.800.834.89</b>

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto € 557.538,78

c) la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto è determinata dai seguenti elementi:

Reversali non riscosse	€. 1.749.718,70	(-)
Riscossioni senza reversali	€. 2.516.522,19	(+)
Mandati non pagati	€. 171.586,42	(+)
Pagamenti senza mandato	€. 380.851,13	(-)
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€. 557.538,78	

- che la gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli artt. da 214 a 221 del Tuel, della convenzione del servizio, e del regolamento di contabilità dell'ente;
- che si è provveduto alla verifica a campione di alcune reversali e alcuni mandati rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ed in particolare:
  - mandato n. 2326 del 13/04/2021 di € 427.237,99, relativo al saldo della fattura 0000132665 del 31/03/21 della Società Alia Servizi Ambientali S.p.a. per “la gestione integrata dei rifiuti urbani - mese di marzo 2021”. L’importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 13.04.2021 pag. 1482 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 2870 del 23/04//2021 di € 101.550,15, relativo al saldo della fattura 13/PA del 26/03/2021 della Società Bindi S.p.a. per “manutenzione straordinaria asfaltature anno 2020 - cert. n. 1”. L’importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 23/04/2021 pag. 1750 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 3087 del 13/05/2021 di € 110.838,13 in favore dell’Agenzia delle Entrate Firenze relativo a “gestione IVA relativa i servizi istituzionali. Impegno e liquidazione di spesa saldo mese di aprile 2021”. L’importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 13/05/2021 a pag. 2284 che in estratto si allega al presente verbale;



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

- mandato n. 4205 del 29/06/2021 di € 50.378,81, relativo al saldo fattura SF00018021 del 31/05/2021 della Società Enel Sole srl per “affidamento servizio gestione impianti illuminazione pubblica maggio 2021. L’importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 29/06/2021 a pag. 3317 che in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 2438 del 28/04/2021 di € 518.064,60 relativa alla regolarizzazione del provvisorio in entrata P.1569 – R.2357 del 12.03.21 per anticipo risorse 2021 – IMU, versate dal Ministero dell'Interno. L’importo del provvisorio in entrata regolarizzato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 12/03/2021 pag. 1002 che in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 2801 del 13/05/2021 di € 6.123,03 relativa a split payment collegato al mandato 3088 del 13/05/2021 emesso a favore di Castellucci Mario Srl. L’importo della reversale regolarizzato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 13/05/2021 pag. 2241 che in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 3177 del 04/06/2021 di € 13.273,96 relativa alla regolarizzazione del provvisorio in entrata P. 3176 R.4761 del 05/05/1971 versati dal gestore dei servizi S.I.S Srl – Parking Service Systems per incassi parcheggi 2021. L’importo del provvisorio in entrata regolarizzato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 04/06/2021 pag. 2066 che in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 3622 del 23/06/2021 di € 1.098,24 relativa a split payment collegato al mandato 4146 del 23/06/2021 emesso a favore di Hydea Spa. L’importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 23/06/2021 pag. 3130 che in estratto si allega al presente verbale;

La situazione dei c/c postali alla data del 30.06.2021 risulta la seguente:

Conto corrente IMPOSTA DI SOGGIORNO FIGLINE n. 1006863458:

Saldo al 30/06/2021 € 58,47 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 20/05/2021 di € 430,99 (Reversali di incasso 2872-2873).

Tale conto corrente essendo movimentato principalmente in n. 3 rate quadrimestrale scadenti il gennaio, maggio, settembre viene scaricato di conseguenza.

Conto corrente CODICE DELLA STRADA UNIONE n. 1010932182:

Saldo al 30/06/2021 € 104.293,11 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 23/06/2021 di € 30.210,24 (Reversali di incasso 3593-3596);

Conto corrente TARI n. 1019047180:

Saldo al 30/06/2021 € 264.429,58 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 23/06/2021 di € 1.687.484,77 (Reversali di incasso 3597-3614).

Conto corrente TOSAP n. 1022946675:

Saldo al 30/06/2021 € 2.540,86 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 20/05/2021 di € 4.484,50 (Reversali di incasso 2874-2878).



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

Conto corrente LAMPADE VOTIVE n. 1022948036:

Saldo al 30/06/2021 € 22.716,28 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 20/05/2021 di € 26.880,00 (Reversali di incasso 2879-2882).

Conto corrente AFFISSIONI E PUBBLICITA' n. 1023777459:

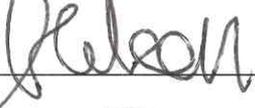
Saldo al 30/06/2021 € 72.461,24 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 20/05/2021 di € 754,83 (Reversale di incasso 2902).

Conto corrente SERVIZIO DI TESORERIA FIGLINE n. 25426503:

Saldo al 30/06/2021 € 27.197,82 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 25/06/2021 di € 11.024,10 (Reversali di incasso 3644-3672).

Alle ore 11,00 viene tolta la presente seduta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

L'Organo di Revisione

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_