



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

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 119 del 25/05/2023

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

Il giorno **Venticinque del mese di Maggio dell'anno duemila ventitrè** alle ore 9,00 collegato in video conferenza, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Figline e Incisa Valdarno.

Sono presenti:

Dott. Serpi Marco,

Rag. Antonella Tomei

Dott. Meozzi Massimo, Presidente,

per procedere alla verifica di cassa del Servizio di Tesoreria alla data del **31/03/2023**.

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.

Con la delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 28/11/2022 è stato deliberato di rinnovare l'affidamento del servizio di tesoreria comunale a Banca Intesa San Paolo Spa per il periodo 01/01/2023-31/12/2027; il nuovo contratto è stato sottoscritto in data 18/04/2023.

1) Tesoreria Comunale

- a) il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2023 risultante dal giornale di cassa è di € **17.003.577,24** ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2023	€.	19.495.449,25
Riscossioni	€.	5.244.817,75
Pagamenti	€.	7.736.689,76
Totale	€.	17.003.577,24

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



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

Saldo di cassa all' 1/1/2023	€.	19.495.449,25
Reversali emesse	€.	4.833.530,43
Mandati emessi		7.974.596,25
Saldo	€.	16.354.383,43

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto € 649.193,81.

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

Reversali non riscosse	€.	375.279,26	(-)
Reversali trasmesse in tesoreria ad aprile	€.	120.935,95	(-)
Incassi da regolarizzare con reversali	€.	907.502,53	(+)
Mandati non pagati	€.	243.613,38	(+)
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€.	6.495,44	(-)
Mandati trasmessi in tesoreria ad aprile	€.	43,55	(+)
Mandati non acquisiti dalla tesoreria al 31/03/2023	€.	745,00	(+)
Saldo	€.	649.193,81	

- 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. 74 del 16/01/2023 di € 208.911,80, relativo al versamento dell'IVA Split Istituzionale mese di dicembre 2022. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 16.01.2023 pag. 88 che in estratto si allega al presente verbale;
 - mandato n. 124 del 17/01/2023 di € 158.760,53, relativo al pagamento delle fatture nn. SF00090222, SF00090223 e SF00090224 per illuminazione pubblica a favore di Enel Sole Srl. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 18/01/2023 pag. 109 che in estratto si allega al presente verbale;



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

- mandato n. 892 del 16/02/2023 di € 526.952,59 relativo al pagamento della fattura n. 132068 del 31/01/2023 per gestione integrata del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti mese di gennaio 2023 a favore di ALIA SERVIZI AMBIENTALI SPA. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 17/02/2023 a pag. 680 che in estratto si allega al presente verbale;
- mandato n. 1638 del 17/03/2023 di € 32.164,08, relativo al pagamento della fattura n. 7 del 06/03/2023 per progettazione definitiva, esecutiva e direzione dei lavori impianti meccanici Scuola Media "Leonardo da Vinci" a favore di ing. Tiziana Cecconi con studio in prato (PO). L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 17/03/2023 a pag. 1225 che in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 135 del 23/01/2023 di € 13.175,46, relativa allo split payment per IVA relativa al mandato n. 453 del 23/01/2023. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 23/01/2023 pag. 134 che in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 739 del 16/02/2023 di € 22.242,26, relativa alla gestione IVA servizi commerciali del mese di gennaio 2023 – IVA su fatture emesse dall'Ente. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 16/02/2023 pag. 603 che in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 1323 del 07/03/2023 di € 47.904,78 relativa allo split payment per IVA relativa al mandato 1478 del 07/03/2023. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 08/03/2023 pag. 995 e in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 1463 del 13/03/2023 di € 8.231,49 relativa a "introiti per incentivi funzioni tecniche". L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 14/03/2023 pag. 1145 che in estratto si allega al presente verbale;

La situazione dei c/c postali alla data del 31/03/2023 risulta la seguente:

Conto corrente IMPOSTA DI SOGGIORNO FIGLINE n. 1006863458:

Saldo al 31/03/2023 € 2.240,05; ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 29/03/2023 di € 2.245,83 (Reversali di incasso 1721-1722).

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 31/03/2023 € 219.211,77; ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 31/03/2023 di € 75.832,22 (Reversali di incasso 1754-1758);

Conto corrente TARI n. 1019047180:

Saldo al 31/03/2023 € 168.891,51; ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 29/03/2023 di € 342.335,37 (Reversali di incasso 1707-1720).



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

Conto corrente LAMPADE VOTIVE n. 1022948036:

Saldo al 31/03/2023 € 20.680,62; ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 02/02/2023 di € 574,00 (Reversali di incasso 287-288).

Conto corrente CANONE UNICO PATRIMONIALE n. 1023777459:

Saldo al 31/03/2023 € 141.903,64; ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 29/03/2023 di € 30.966,07 (Reversali di incasso 1723-1725).

Conto corrente SERVIZIO DI TESORERIA FIGLINE n. 25426503:

Saldo al 31/03/2023 € 11.195,07; ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 20/02/2023 di € 2.508,07 (Reversali di incasso 796-809).

Alle ore 10,30 viene tolta la presente seduta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

L'Organo di Revisione
