



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

**ORGANO DI REVISIONE**

**Verbale n. 36 del 15/04/2021**

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

Il giorno **15/04/2021** 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 **31/12/2020**.

E' doveroso evidenziare che l'attuale verifica di cassa, a causa delle limitazioni di natura sanitaria connesse all'emergenza Covid – 19 che non consentono liberamente accessi e spostamenti, viene eseguita esclusivamente sul Conto del Tesoriere al **31/12/2020**.

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 31.12.2020 risultante dal giornale di cassa è di € **14.156.382,85** ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2020	€.	9.103.183,49
Riscossioni	€.	29.610.077,83
Pagamenti	€.	24.556.878,47
Totale	€.	<b>14.156.382,85</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'1/1/2020	€.	9.103.183,49
Reversali emesse	€.	29.610.077,83
Mandati emessi		24.556.878,47
Saldo	€.	<b>14.156.382,85</b>

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto € 0,00

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

Reversali non riscosse	€. 0,00
Riscossioni senza reversali	€. 0,00
Mandati non pagati	€. 0,00
Pagamenti senza mandato	€. 0,00
Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto	€. 0,00

- 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. 5991 del 02/10/2020 di € 8.844,50, relativo al saldo della fattura 1020205845 del 21/07/2020 della Società Poste Italiane Spa per Atti Giudiziari – giugno 2020. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 02/10/2020 a pag. 3703 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 6600 del 28/10/2020 di € 50.377,83, relativo a saldo fattura 2030042044 del 30/09/2020 della Società Enel Sole Srl per il servizio di illuminazione pubblica agosto 2020. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 28/10/2020 a pag. 4150 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 6744 del 10/11/2020 di € 19.855,33, relativo saldo fattura 137 del 09/09/2020 della Società New Steel Serramenti Srl per Fornitura e posa in opera di infissi esterni – scuola infanzia



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

Via Piave. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 12/11/2020 a pag. 4369 che in estratto si allega al presente verbale;

- mandato n. 8004 del 17/12/2020 di € 33.638,63, relativo saldo fattura FATTPA 46\_20 del 05/12/2020 della Società Valdarnostrade di Rossi Massimo e C. Snc per Messa in sicurezza SR 69 con abbattimento barriere architettoniche. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 17/12/2020 a pag. 5213 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 5351 del 12/10/2020 di € 38.839,82, relativa a split payment mandato 6074 del 12/10/2020 emesso a favore di Alia Servizi Ambientali Spa. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 12/10/2020 a pag. 3867 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 5829 del 04/11/2020 di € 33.309,72, relativa alla regolarizzazione dell'incasso del pacchetto scuola versato dalla Regione Toscana. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 16/10/2020 provvisorio in entrata 5077 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 6198 del 01/12/2020 di € 1.728,00 relativa a split payment mandato 7334 del 01/12/2020 emesso a favore di La Quercia M.G.M. Coop. Agric. Forestale. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 02/12/2020 a pag. 4668 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 6978 del 31/12/2020 di € 604.205,42, relativa alla regolarizzazione dell'incasso del Fondo di solidarietà comunale versato dal Ministero dell'Interno. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 09/12/2020 provvisorio in entrata 6294 che in estratto si allega al presente verbale;

La situazione dei c/c postali alla data del 31.12.2020 risulta la seguente:

Conto corrente IMPOSTA DI SOGGIORNO FIGLINE n. 1006863458:

Saldo al 31/12/2020 € 279,15 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 15/10/2020 di € 6.116,76 (Reversali di incasso 5478 e 5485).

NOTA: nell'anno 2020, causa emergenza COVID-19, l'Amministrazione Comunale ha sospeso l'applicazione dell'imposta di soggiorno.

Conto corrente CODICE DELLA STRADA UNIONE n. 1010932182:

Saldo al 31/12/2020 € 71.103,62 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 11/12/2020 di € 137.309,96 (Reversali di incasso 6607-6611);

Conto corrente CODICE DELLA STRADA SIN UNIONE n. 1012023014 (conto chiuso il 29/10/2020):

Saldo al 30/09/2020 € 1.133,15; saldo chiusura c/c versato da Poste Italiane Spa in data 30/10/2020 di € 1.087,59 al netto delle spese di chiusura conto (Reversale di incasso 6272).

Conto corrente TARI n. 1019047180:



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

Saldo al 31/12/2020 € 107.528,83 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 18/12/2020 di € 60.302,23 (Reversali di incasso 6790-6792).

Conto corrente TOSAP n. 1022946675:

Saldo al 31/12/2020 € 9.531,07 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 19/11/2020 di € 9.866,00 (Reversali di incasso 6062-6066).

Conto corrente LAMPADE VOTIVE n. 1022948036:

Saldo al 31/12/2020 € 754,88 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 19/11/2020 di € 1.001,00 (Reversali di incasso 6067-6070).

Conto corrente AFFISSIONI E PUBBLICITA' n. 1023777459:

Saldo al 31/12/2020 € 4.947,08 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 19/11/2020 di € 5.237,67 (Reversali di incasso 6071-6075).

Conto corrente SERVIZIO DI TESORERIA FIGLINE n. 25426503:

Saldo al 31/12/2020 € 28.002,51 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 17/12/2020 di € 14.829,99 (Reversali di incasso 6707-6729).

Conto corrente ICI VIOLAZIONI n. 6783803 (conto chiuso il 29/10/2020):

Saldo al 30/09/2020 € 469,93; saldo chiusura c/c versato da Poste Italiane Spa in data 30/10/2020 di € 424,37 al netto delle spese di chiusura conto (Reversale di incasso 6269).

Conto corrente ADDIZIONALE IRPEF FIGLINE n. 86127925 (conto chiuso il 29/10/2020):

Saldo al 30/09/2020 € 626,76; saldo chiusura c/c versato da Poste Italiane Spa in data 30/10/2020 di € 611,20 al netto delle spese di chiusura conto (Reversale di incasso 6271).

Conto corrente ADDIZIONALE IRPEF INCISA n. 86136660 (conto chiuso il 29/10/2020):

Saldo al 30/09/2020 € 389,98; saldo chiusura c/c versato da Poste Italiane Spa in data 30/10/2020 di € 374,42 al netto delle spese di chiusura conto (Reversale di incasso 6270).

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

L'Organo di Revisione

Massimo Meozzi

Marco Serpi

Antonella Tomei