

Firmato digitalmente da:

SALVADORI MAURIZIO

Firmato il 01/09/2023 17:03

Seriale Certificato: 713044

Valido dal 09/09/2021 al 09/09/2024

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



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

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 04 del 31/08/2023

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

Il giorno 31 del mese di agosto 2023, alle ore 10:00 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, Presidente

Rag. Maria Maddalena Scelsi, componente

Dott. Maurizio Salvadori, componente

per procedere alla verifica di cassa del Servizio di Tesoreria alla data del **30/06/2023**.

Preliminarmente il Collegio, recentemente insediatosi, trattandosi della prima verifica del servizio di tesoreria dà atto e specifica che risulta 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, ma essendo stata detta banca incorporata nella Intesa San Paolo Spa, che pertanto è subentrata a tutti gli effetti nei rapporti giuridici della convenzione di tesoreria sopra menzionata.

Successivamente, 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 **30.06.2023** risultante dal giornale di cassa è di **€ 20.206.157,40** ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2023	€.	19.495.449,25
Riscossioni	€.	19.194.493,40
Pagamenti	€.	18.483.785,25
Saldo di cassa	€.	20.206.157,40



**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'1/1/2023	€.	19.495.449,25
Reversali emesse	€.	13.794.839,98
Mandati emessi		18.763.762,92
Saldo	€.	14.526.526,31

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto € **5.679.631,09**

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

Reversali non riscosse	€. 0,00	(-)
Reversali trasmesse in tesoreria a luglio	€. 0,00	(-)
Incassi da regolarizzare con reversali	€. 5.399.653,42	(+)
Mandati non pagati	€. 355.576,12	(+)
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€. 307.618,71	(-)
Mandati trasmessi in tesoreria a luglio 2023	€. 232.020,26	(+)
Mandati non acquisiti dalla tesoreria al 30/06/2023	€. 0,00	(+)
Saldo	€. 5.679.631,09	

Il Collegio dei revisori, ultimato il riscontro contabile documentale sopra evidenziato ed effettuato al fine della puntuale riconciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto della Tesoreria, evidenzia quanto segue:

- 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:

Pagamenti

- mandato n. 2313 del 05/04/2023 di € 13.538,05, relativo al SALDO Fatt. n. FATTPA 189_23 del 17/03/2023 per RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SC. PRIMARIA "DEL PUGLIA" - SOSTITUZIONE INFISSI – SALDO a favore della Società Travelli Ivano Srl. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 06.04.2023 pag.1553 che in estratto si allega al presente verbale;



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

- mandato n. 2814 del 26/04/2023 di € 62.446,66, relativo al SALDO Fatt. n. SF00101743 del 31/03/2023 per ILLUMINAZIONE PUBBLICA GESTIONE, ENERGIA E LAVORI MARZO 2023 a favore di Enel Sole Srl. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 26/04/2023 pag. 2143 che in estratto si allega al presente verbale;
- mandato n. 2883 del 03/05/2023 di € 70.685,96, relativo al SALDO Fatt.n. 144-PE-2023 del 31/03/2023 MANUTENZIONE AREA LUDICA E FORNITURA ARREDI ASILO NIDO LOC. STECCO a favore della Società TLF Srl. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 03/05/2023 a pag. 2215 che in estratto si allega al presente verbale;
- mandato n. 3599 del 12/06/2023 di € 526.952,59 relativo al pagamento della fattura n. 133338 del 31/05/2023 per gestione integrata del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti mese di maggio 2023 a favore di ALIA SERVIZI AMBIENTALI SPA. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 12/06/2023 a pag. 3062 che in estratto si allega al presente verbale;

Incassi

- reversale n. 2134 del 06/04/2023 di € 48.637,66, relativa al prelievo dal conto corrente postale dell'Ente delle Sanzioni CDS, mese di Febbraio 2023. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 18/04/2023 pag. 2033 che in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 2707 del 05/05/2023 di € 25.000,00, relativa alla regolarizzazione del provvisorio in entrata n. 2649 per versamento dell'anticipazione 10% sul contributo PNRR da parte del Ministero della Cultura. L'importo del provvisorio regolarizzato (2649) corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 04/04/2023 pag. 1542 che in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 3046 del 18/05/2023 di € 50.491,33 relativa allo split payment per IVA relativa al mandato 3074 del 18/05/2023. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 18/05/2023 pag. 2504 e in estratto si allega al presente verbale;
- reversale n. 3683 del 19/06/2023 di € 2.000.000,00 relativa alla regolarizzazione del provvisorio in entrata n. 3885 per versamento del contributo per Fusione comuni da parte del Ministero dell'Interno. L'importo del provvisorio regolarizzato (3885) corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 18/05/2023 pag. 2520 che in estratto si allega al presente verbale;



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

La situazione dei c/c postali alla data del 30/06/2023 risulta la seguente:

Conto corrente IMPOSTA DI SOGGIORNO FIGLINE n. 1006863458:
Saldo al 30/06/2023 € 1.405,44;

Conto corrente CODICE DELLA STRADA UNIONE n. 1010932182:
Saldo al 30/06/2023 € 171.126,28;

Conto corrente TARI n. 1019047180:
Saldo al 30/06/2023 € 887.435,16;

Conto corrente LAMPADE VOTIVE n. 1022948036:
Saldo al 30/06/2023 € 527,67;

Conto corrente CANONE UNICO PATRIMONIALE n. 1023777459:
Saldo al 30/06/2023 € 24.762,21;

Conto corrente SERVIZIO DI TESORERIA FIGLINE n. 25426503:
Saldo al 30/06/2023 € 9.346,85.

Alle ore 11:00 viene tolta l'odierna seduta previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione con firma del presente verbale.

L'Organo di Revisione

Dott. Serpi Marco, Presidente

Rag. Maria Maddalena Scelsi, componente

Dott. Maurizio Salvadori, componente



Firmato digitalmente da:
SCELSI MARIA MADDALENA
Firmato il 01/09/2023 16:49
Seriale Certificato: 59151
Valido dal 07/01/2021 al 07/01/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

(documento è firmato digitalmente)