



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

ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 34 del 23 febbraio 2018

L'anno **2018** il giorno **23** del mese di **febbraio**, alle ore 9,10 nella Sede comunale si è riunito il Collegio dei revisori contabili nelle persone sotto indicate, elette alla carica dal Consiglio Comunale con delibera C.C. n. 24 del 13 marzo 2017 per effettuare la verifica trimestrale di cassa

COMUNE DI FIGLINE E INCISA VALDARNO	SERVIZIO FINANZIARIO Economo Comunale Bigi Marcella
--	--

Esercizio 2017

IV° trimestre

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

Il giorno **23/02/ 2018** 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. Buchignani Paolo, Sindaco Revisore,

dott. Meozzi Massimo, Presidente,

rag. Lencioni Daniela, Sindaco Revisore,

con l'intervento dell'Economo Comunale, Bigi Marcella, per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di economato per il periodo Ottobre – Dicembre 2017 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.

SERVIZIO ECONOMATO



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

- Il Collegio verifica la tenuta del giornale di cassa da parte dell'Economo, e dà atto che il saldo dello stesso alla data del **29.12.2017**, pari a €. 34.395,77= Dà altresì atto che alla data del 23/02/2018 il saldo cassa ammonta ad €. 9.982,52= 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. 563 al n. 781

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

-Esaminato Buono Economale n. 563 del 02.10.2017 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 1570-Art.46 l'importo del buono economale è di €. 250,00=, intestato a Chiarandini Roberta . Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne acquisto materiale per palestre e impianti sportivi. (v.dt. n. 1290/2017)

-Esaminato Buono Economale n. 587 del 06.10.2017 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 2560-Art. 0 l'importo del buono economale è di €. 77,50=, intestato a Ditta Sforazzini. Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne acquisto materiale per ufficio urbanistica.

-Esaminato Buono Economale n. 627 del 27.10.2017 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 10020-Art. 3 l'importo del buono economale è di €.294,00= intestato a Agenzia delle Entrate. Tale Buono è emesso in accordo all'art.2 voce del Regolamento Economale e concerne imposta di registro. Il collegio prende atto che le imposte di registro vengono anticipate dall'economo e rendicontate mensilmente con mandati ad hoc.(v. dt. n. 1533/2017)

-Esaminato Buono Economale n. 636 del 03.11.2017 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 3400-Art. 20 l'importo del buono economale è di €. 200,00= intestato a Staderini Lucia . Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne spesa di contributo economico urgente. (v.dt. n. 993/2017)

-Esaminato Buono Economale n. 649 del 08.11.2017 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 200-Art. 17 l'importo del buono economale è di €. 14,00= intestato a Sammarchi Fabio . Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne spese di plastificazione locandine "Autumnia 2017".

-Esaminato Buono Economale n. 669 del 16.11.2017 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 950-Art. 0 l'importo del buono economale è di €. 1.500,00= intestato a Neopost



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

Italia srl. Tale Buono è emesso in accordo all'art. voce 2 del Regolamento Economale e concerne spese postali.

-Esaminato Buono Economale n. 723 del 05.12.2017 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 650-Art. 48 l'importo del buono economale è di €. 68,60= intestato a Etruria P.A. Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne acquisto Pergamene per matrimoni civili.

-Esaminato Buono Economale n. 746 del 12.12.2017 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 470-Art. 3 l'importo del buono economale è di €. 75,00= intestato a Piovi Andrea. Tale Buono è emesso in accordo all'art. voce 2 del Regolamento Economale e concerne acquisto di un pezzo per riparazione escavatore gommato.

Sulla base della verifica campionaria di cui sopra si rileva che l'economista ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare (ad eccezione di n. 3 pagamenti rispettivamente di Euro 1.500,00, Euro 1.500,00 ed Euro 1.500,00 riconducibili all'integrazione credito affrancatrice), conformemente a quanto previsto nel regolamento di economato osservando le modalità di pagamento in esso previste e che le spese pagate dall'economista sono state preventivamente autorizzate.

Esamina del Registro delle Anticipazioni Economali relative alle spese assunte con determinazione dirigenziali per spese urgenti.

Il collegio rileva che l'Economista provvede alla rendicontazione delle spese sostenute ai sensi dell'articolo 2 del Regolamento economale su base mensile ottenendone il reintegro nelle seguenti modalità:

Gennaio	2017 Determinazione n. 303 del 24.02.17	per €. 5.585,97=
Febbraio	2017 Determinazione n. 478 del 28.03.17	per €. 11.919,26=
Marzo	2017 Determinazione n. 549 del 11.04.17	per €. 7.580,40=
Aprile	2017 Determinazione n. 667 del 10.05.17	per €. 4.176,75=
Maggio	2017 Determinazione n. 836 del 12.06.17	per €. 8.215,13=
Giugno	2017 Determinazione n.1010 del 17.07.17	per €. 5.097,63=
Luglio	2017 Determinazione n. 1161 del 14.08.17	per €. 3.169,83=
Agosto	2017 Determinazione n. 1305 del 25.09.17	per €.10.019,25=
Settembre	2017 Determinazione n. 1424 del 11.10.17	per €. 4.907,81=
Ottobre	2017 Determinazione n. 1611 del 13.11.17	per €. 8.561,53=
Novembre	2017 Determinazione n.1803 del 06.12.17	per €.14.745,77=
Dicembre	2017 Determinazione n. 2028 del 29.12.17	per €. 5.604,23=

VALUTAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE



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

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

a conclusione della verifica effettuata dà atto:

- della tenuta delle spese economali nel rispetto delle disposizioni di legge, del regolamento di contabilità e del regolamento economale;
- della regolare tenuta della contabilità economale;
- della corrispondenza della giacenza di cassa al 23/02/2018 pari a € **9.982,52=**

In considerazione dell'analisi delle serie storica annuale dei flussi delle risorse economali il cui valore massimo di utilizzo mensile è stato registrato nel mese di Novembre per un valore di € 14.745,77, il Collegio dei Revisori invita l'Ente a valutare l'opportunità di ridurre l'entità dell'anticipazione economale, attualmente determinata ad un valore pari a € 40.000,00 (Determina n. 1 del 11/01/2017).

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

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

Dal 01.10.2017 al 31.12.2017 sono state incassati € esclusivamente per diritti carte identità. Gli incassi effettuati nel periodo compreso tra il 01.01.2018 e il 23/02/2018 ammontano ad € 10.400,65 esclusivamente per diritti carte d'identità, come risulta dal numerario in giacenza presso l'ufficio. Il valore della cassa al 23.03.2018 ammonta ad euro 2.800,00

In seguito si procede al controllo avente ad oggetto le carte di identità emesse dall'ufficio fino ad oggi e si fa presente che quelle da utilizzare sono composte dai seguenti pacchi:

- DAL N. AY 6403980 AL N. AY 6404000	TOTALE N. 21
- DAL N. AY 6403668 AL N. AY 6403700	TOTALE N. 33
- DAL N. AY 5700461 AL N. AY 5700500	TOTALE N. 40
- DAL N. AY 6403839 AL N. AY 6403850 P	TOTALE N. 12
- DAL N. AY 8435501 AL N. AY 8436500	TOTALE N. 1000
- DAL N. AY 6403913 AL N. AY 6403950 S	TOTALE N. 38
- DAL N. AY 6404001 AL N. AY 6404250	TOTALE N. 250
- DAL N. AY 6403962 AL N. AY 6404000 D	TOTALE N. 42 S
	<hr/>
	TOTALE N. 1433



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

Riscossioni senza reversali €.

Mandati non pagati €.

Pagamenti senza mandato €.

Differenza fra saldo di fatto e

Saldo di diritto €.

Per poter conciliare il saldo della Tesoreria al 31.12.2017 con quello dell'Ente occorre apportare le necessarie modifiche legate ad operazioni non ancora prese in carico dal Tesoriere alla data del 31/12/2017. A tal proposito si fa rinvio al prospetto di riconciliazione elaborato dall'Ente che si allega alle carte di lavoro .

- 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. del di €., l'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. che in estratto si allega al presente verbale;

- mandato n. del di €., l'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. del di €., l'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. del di €., l'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. che in estratto si allega al presente verbale.

La situazione dei c/c postali alla data del 31.12.2017 risulta la seguente:

Conto corrente IMPOSTA DI SOGGIORNO FIGLINE n. 1006863458:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data/...../..... di €

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



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

Conto corrente CODICE DELLA STRADA UNIONE n. 1010932182:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di €

Conto corrente CODICE DELLA STRADA SIN UNIONE n. 1012023014:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di €

Conto corrente TARI n. 1019047180:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di €

Conto corrente TOSAP n. 1022946675:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di € Si rileva che nel mese di marzo scadono i ruoli Tosap.

Conto corrente LAMPADE VOTIVE n. 1022948036:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di € Nel mese di marzo scadono i ruoli delle lampade votive.

Conto corrente AFFISSIONI E PUBBLICITA' n. 1023777459:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di € Si rileva che nel mese di marzo scade il ruolo della
pubblicità fissa.

Conto corrente SERVIZIO DI TESORERIA FIGLINE n. 25426503:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di €

Conto corrente ICI VIOLAZIONI n. 6783803:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di €

Conto corrente ADDIZIONALE IRPEF FIGLINE n. 86127925:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di €

Conto corrente ADDIZIONALE IRPEF INCISA n. 86136660:

Saldo al 31/12/2017 €. ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data
...../...../..... di €

Alle ore 14,00 viene tolta la presente seduta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.



Comune di
Figline e Incisa Valdarno
Città Metropolitana di Firenze
