



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

**ORGANO DI REVISIONE**

**Verbale n. 110 del 07/03/2023**

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

Il giorno **Sette Marzo 2023** 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 **31/12/2022**.

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 rinnovato l'affidamento del servizio di tesoreria comunale alla Banca Intesa San Paolo Spa per il periodo 01/01/2023-31/12/2027.

1) Tesoreria Comunale

- a) il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31.12.2022 risultante dal giornale di cassa è di € **19.495.449,25** ed è determinato da:

Saldo di cassa al 01/01/2022	€.	17.980.869,65
Riscossioni	€.	32.644.193,15
Pagamenti	€.	31.129.613,55
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>19.495.449,25</b>

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

Saldo di cassa all'1/1/2022	€.	17.980.869,65
-----------------------------	----	---------------



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

Reversali emesse	€.	32.644.193,15
Mandati emessi		31.129.613,55
Saldo	€.	<b>19.495.449,25</b>

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

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 ad ottobre	€. 0,00	(-)
Riscossioni senza reversali	€. 0,00	(+)
Mandati non pagati	€. 0,00	(+)
Pagamenti senza mandato	€. 0,00	(-)
Mandati trasmessi in tesoreria ad ottobre	€. 0,00	(+)
Rettifica mandati	€. 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. 6271 del 04/10/2022 di € 10.321,20, relativo al saldo della Fatt. n. 315/00 del 13/09/2022 della B.M.B Srl per “Realizzazione impianto di connessione dati e di alimentazione aule provvisorie Scuola Media L. Da Vinci.”. L’importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 04.10.2022 pag. 5087 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 6819 del 20/10/2022 di € 45.240,31, relativo al versamento alla Tesoreria Prov.le dello Stato-IRPEF dei versamenti IRPEF del personale dipendente del mese di ottobre 2022. L’importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 15/11/2022 pag. 5994 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 7044 del 08/11/2022 di € 57.626,51 relativo al saldo della fattura 38/2022 del 24/10/2022 Edil Tecnica a. & G. Srl per “Ristrutturazione locali spogliatoi stadio Del Buffa”. L’importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 09/11/2022 a pag. 5738 che in estratto si allega al presente verbale;



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

- mandato n. 8429 del 19/12/2022 di € 90.544,27, relativo all'acconto della fattura 45-2 del 30/11/2022 della Montefalchi Srl per "demolizione locali ex macelli e nuova costruzione sala polivalente e biblioteca Incisa - 3 SAL". L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 21/12/2022 a pag. 6951 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 6932 del 17/10/2022 di € 17.500,00 relativa alla regolarizzazione del provvisorio in entrata della Società della Salute Fiorentina Sud-Est P. 6638 - R. 9468 del 13/09/2022 per "trasferimento fondi inclusione persone con disabilità decreto dirigenziale R.T. n. 16569 2022". L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 13/09/2022 pag. 4792 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 7301 del 07/11/2022 di € 137.005,00 relativa alla regolarizzazione del provvisorio in entrata P. 7225 -R. 10415 del 11/10/2022 della Regione Toscana per "Decreto Dirig. 19803/2022 fondo per l'integrazione dei canoni di locazione ex art. 11". L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 11/10/2022 pag. 5246 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 7613 del 15/11/2022 di € 17.504,08 relativa a split payment collegato al mandato 7196 del 15/11/2022 emesso a favore di Meschiari Srl. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 16/11/2022 pag. 6001 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 9275 del 31/12/2022 di € 86.248,04 relativa alla regolarizzazione del provvisorio in entrata P. 9279 - R. 13294 del 21/12/2022 dell'Agenzia delle Entrate per versamenti con F24 dell'Addizionale IRPEF. L'importo della reversale, insieme a quello contenuto nella successiva reversale 9276 righe 1 e 2, corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 21/12/2022 pag. 6947 che in estratto si allega al presente verbale;

La situazione dei c/c postali alla data del 31.12.2022 risulta la seguente:

Conto corrente IMPOSTA DI SOGGIORNO FIGLINE n. 1006863458:

Saldo al 31/12/2022 € 3.029,96 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 26/10/2022 di € 32.024,85 (Reversali di incasso 7102-7103).

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 31/12/2022 € 84.959,02 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 16/12/2022 di € 70.000,00 (Reversale di incasso 8493);

Conto corrente TARI n. 1019047180:

Saldo al 31/12/2022 € 86.602,88 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 02/12/2022 di € 202.367,30 (Reversali di incasso 7851-7858).

Conto corrente TOSAP n. 1022946675:



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

Conto chiuso in data 21/10/2022; la somma residua è stata versata sul c.c. di tesoreria presso Banca Intesa San Paolo Spa; la richiesta di prelevamento al Tesoriere è stata emessa in data 17/11/2022 per € 1.265,00 (Reversali di incasso 7684-7686).

Conto corrente LAMPADE VOTIVE n. 1022948036:

Saldo al 31/12/2022 € 476,86 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 26/10/2022 di € 574,00 (Reversali di incasso 7107-7112).

Conto corrente CANONE UNICO PATRIMONIALE n. 1023777459:

Saldo al 31/12/2022 € 18.151,59 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 16/12/2022 di € 10.093,83 (Reversali di incasso 8480-8481; 8492).

Conto corrente SERVIZIO DI TESORERIA FIGLINE n. 25426503:

Saldo al 31/12/2022 € 4.450,10 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 15/12/2022 di € 5.643,76 (Reversali di incasso 8393-8405).

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

L'Organo di Revisione

Dott. Massimo Meozzi

Dott. Marzo Serpi

Rag. ra Antonella Tomei