



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

**ORGANO DI REVISIONE**

**Verbale n. 82 del 30/05/2022**

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

Il giorno **30/05/2022** alle ore 8,45 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 **31/03/2022**.

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 **31/03/2022**

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.

1) Tesoreria Comunale

a) il saldo di cassa (saldo di fatto) della Tesoreria Comunale alla data del 31.03.2022 risultante dal giornale di cassa è di € **16.594.686,45** ed è determinato da:

|                              |    |                      |
|------------------------------|----|----------------------|
| Saldo di cassa al 01/01/2022 | €. | 17.980.869,65        |
| Riscossioni                  | €. | 7.622.164,60         |
| Pagamenti                    | €. | 9.008.347,80         |
| Totale                       | €. | <b>16.594.686,45</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'1/1/2022 | €. | 17.980.869,65        |
| Reversali emesse            | €. | 5.605.380,58         |
| Mandati emessi              |    | 9.220.977,18         |
| Saldo                       | €. | <b>14.365.273,05</b> |

Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto € 2.229.413,40.

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

|  |    |              |     |
|--|----|--------------|-----|
| Reversali non riscosse                           | €. | 292.701,04   | (-) |
| Riscossioni senza reversali                      | €. | 2.309.485,06 | (+) |
| Mandati non pagati                               | €. | 213.127,01   | (+) |
| Pagamenti senza mandato                          | €. | 497,63       | (-) |
| Differenza fra saldo di fatto e saldo di diritto | €. | 2.229.413,40 |     |

- 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. 538 del 26/01/2022 di € 79.480,00, relativo al saldo della nota contabile n. 7962831 del 11/12/2021 della LLOYD'S Insurance Company S.A. per "R.C. Operai Terzi 30-12-21/31/12/22". L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 26.01.2022 pag. 159 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 801 del 10/02/2022 di € 235.837,76, relativo al saldo della fattura 4/00 del 14/01/2022 della Tecnoacustica Srl per "Barriere integrate viadotto e ponte – Variante Esterna S.R. 69 Figline, Lotto III, 1 Fase". L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 10/02/2022 pag. 329 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 1456 del 01/03/2022 di € 25.850,00 relativo al saldo della fattura 6 del 17/02/2022 della Goldenart Production Srl per spettanze recita "morte di un commesso viaggiatore" 19-20 febbraio 2022. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 01/03/2022 a pag. 702 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 2150 del 31/03/2022 di € 10.404,16, relativo al saldo fattura 20 del 15/03/2022 della Società Hydrogeo Ingegneria Srl per "Revisione studi idrologici-idraulici di supporto al piano



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

strutturale CPV 71351220-1. Saldo 40%”. L’importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 31/03/2022 a pag. 1298 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 30 del 18/01/2022 di € 42.122,10 relativa a split payment collegato al mandato 55 del 18/01/2022 emesso a favore di Alia Servizi Ambientali Spa. L’importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 18/01/2022 pag. 73 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 600 del 16/02/2022 di € 100.000,00 relativa alla regolarizzazione del provvisorio in entrata P.75 – R.75 del 07.01.2022 per pagamento fattura 20/1/1 da parte della Farmavaldarno Spa. L’importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 07/01/2022 pag. 25 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 946 del 24/02/2022 di € 864.851,09 relativa a prelievo da CCP TARI gennaio e acconto febbraio. L’importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 04/03/2022 pag. 812 che in estratto si allega al presente verbale;

- reversale n. 1358 del 16/03/2022 di € 45.047,37 relativa alla regolarizzazione del provvisorio in entrata P.1004 – R.1539 del 14.02.2022 per “Rimborso oneri Segretario Origa in convenzione 01/07-31/12/2021” da parte del Comune di Rignano Sull’Arno. L’importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere del 14/02/2022 pag. 363 che in estratto si allega al presente verbale;

La situazione dei c/c postali alla data del 31.03.2022 risulta la seguente:

Conto corrente IMPOSTA DI SOGGIORNO FIGLINE n. 1006863458:

Saldo al 31/03/2022 € 3.664,34 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 31/03/2022 di € 3.072,00 (Reversali di incasso 1680-1681).

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 31/03/2022 € 120.440,06 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 10/03/2022 di € 48.597,40 (Reversali di incasso 1276-1280);

Conto corrente TARI n. 1019047180:

Saldo al 31/03/2022 € 368.839,24 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 31/03/2022 di € 246.278,21 (Reversali di incasso 1659-1663; 1665-1679).

Conto corrente TOSAP n. 1022946675:

Saldo al 31/03/2022 € 299,83 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 23/02/2022 di € 221,00 (Reversali di incasso 827-828).

Conto corrente LAMPADE VOTIVE n. 1022948036:

Saldo al 31/03/2022 € 2.884,38 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 26/01/2022 di € 707,00 (Reversali di incasso 189-199).



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

Conto corrente CANONE UNICO PATRIMONIALE n. 1023777459:

Saldo al 31/03/2022 € 168.789,88 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 31/03/2022 di € 44.253,96 (Reversali di incasso 1682-1686).

Conto corrente SERVIZIO DI TESORERIA FIGLINE n. 25426503:

Saldo al 31/03/2022 € 14.299,27 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emessa in data 02/02/2022 di € 13.844,87 (Reversali di incasso 309-329).

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