



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

**ORGANO DI REVISIONE**

**Verbale n. 53 del 21 Novembre 2018**

<b>COMUNE DI FIGLINE E INCISA VALDARNO</b>	<b>SERVIZIO FINANZIARIO Economista Comunale Marco Chiosi</b>
--	--

<b>Esercizio 2018</b>		<b>III° trimestre</b>
-----------------------	--	-----------------------

<b>VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA E DEL SERVIZIO DI ECONOMATO</b>
---

Il giorno **21/11/ 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'Economista Comunale, per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di economato per il periodo Aprile – Giugno 2018 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.



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

**SERVIZIO ECONOMATO**

- Il Collegio verifica la tenuta del giornale di cassa da parte dell'Economo, e dà atto che il saldo dello stesso alla data del 30.09.2018, pari a € 17.532,54 = Dà altresì atto che alla data del 21/11/2018 il saldo cassa ammonta ad € 37.760,88 = 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. 416 al n. 535.

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

-Esaminato Buono Economale n. 419 del 02.07.2018 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 940-Art.2 l'importo del buono economale è di €. 19,60=, intestato a Bonacci Fabrizio. Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne acquisto n. 4 cestini per uffici polizia municipale.

-Esaminato Buono Economale n. 429 del 03.07.2018 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 120-Art. 7 l'importo del buono economale è di €. 33,60 = intestato a Marco Chiosi. Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne spesa per acquisto biglietti treno per dipendente Venturi S. per partecipare ad incontro al Mise per vertenza Bekaert.

-Esaminato Buono Economale n. 460 del 31.07.2018 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 1660-Art. 18 l'importo del buono economale è di €. 358,50 = intestato a Marco Chiosi. Tale Buono è emesso in accordo all'art.2 voce del Regolamento Economale e concerne il rinnovo dell'abbonamento al quotidiano "La Repubblica" per la biblioteca di Incisa Valdarno.

-Esaminato Buono Economale n. 468 del 02.08.2018 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 110-Art. 17 l'importo del buono economale è di €. 3,00= intestato a Alessandro Trambusti. Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne acquisto batteria per la cassaforte della stanza ex-economato.

-Esaminato Buono Economale n. 481 del 09.08.2018 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 660-Art. 18 l'importo del buono economale è di €. 200,00 = intestato a Agenzia delle Entrate. Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne pagamento imposta di registro per contratto servizio "Matrimoni in villa" (contratto 456 Dt. 1197/18).

-Esaminato Buono Economale n. 485 del 25.08.2018 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 3100-Art.1 l'importo del buono economale è di €. 156,00= intestato a Rossinelli Nicla. Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne acquisto di valori bollati per fatture asilo nido mese di luglio 2018.

-Esaminato Buono Economale n. 489 del 03.09.2018 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 3370 - Art. 25 l'importo del buono economale è di €. 20,00= intestato a Giusti Silvia. Tale Buono è emesso in accordo all'art. 2 voce del Regolamento Economale e concerne spese per forniture GPL per auto fiat punto assegnata ai servizi sociali.



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

-Esaminato Buono Economale n. 510 del 14.09.2018 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 1570 - Art. 46 l'importo del buono economale è di €. 200,00 = intestato a Chiarandini Roberta. Tale Buono è emesso in accordo all'art. voce 2 del Regolamento Economale e concerne acquisto materiale vario per la pulizia delle palestre comunali.

-Esaminato Buono Economale n. 527 del 26.09.2018 il Collegio accerta che il capitolo di bilancio indicato è il n. 2560 - Art. 0 l'importo del buono economale è di €. 35,00 = intestato a Rosati Angela. Tale Buono è emesso in accordo all'art. voce 2 del Regolamento Economale e concerne stampa tavole del piano strutturale adottato.

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

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

Gennaio	2018	Determinazione n. 245	del 13.02.18	per €.	12.606,34 =
Febbraio	2018	Determinazione n. 422	del 16.03.18	per €.	19.703,51 =
Marzo	2018	Determinazione n. 590	del 13.04.18	per €.	11.291,94 =
Aprile	2018	Determinazione n. 699	del 08.05.18	per €.	4.521,13 =
Maggio	2018	Determinazione n. 939	del 19.06.18	per €.	5.054,23 =
Giugno	2018	Determinazione n. 1103	del 17.07.18	per €.	1.975,95 =
Luglio	2018	Determinazione n. 1430	del 19.09.18	per €.	3.568,71 =
Agosto	2018	Determinazione n. 1433	del 19.09.18	per €.	11.462,51 =
Settembre	2018	Determinazione n. 1629	del 23.10.18	per €.	5.460,29 =

**VALUTAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE**

**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 21/11/2018 pari a € **37.760,88 =**.



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

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

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

L'Agente dichiara che dal 01.07.2018 al 30.09.2018 sono state incassati € 22.447,00 esclusivamente per diritti carte identità e che quelle risultanti ancora da utilizzare erano composte dai seguenti pacchi:

- DAL N. AY6403693 AL N. AY6403700 TOTALE N. 8
- DAL N. AY6403949 AL N. AY6403950 TOTALE N. 2
- DAL N. AY5700492 AL N. AY5700500 TOTALE N. 9
- DAL N. AY6404097 AL N. AY6404100 TOTALE N. 4
- DAL N. AY6403799 AL N. AY 6403800 TOTALE N. 2
- DAL N. AY8435501 AL N. AY8436500 TOTALE N. 1000
- DAL N. AY6404151 AL N. AY6404250 TOTALE N. 100

---

TOTALE N. 1125

L'Agente evidenzia inoltre che dal 01.10.2018 al 21.11.2018 sono state incassati € 8,811,29 esclusivamente per diritti carte identità.

Il Collegio verifica infine che la giacenza di cassa ad oggi ammonta ad Euro 1.799,40. Inoltre i versamenti quindicinali relativi ai mesi di Luglio, Agosto, Settembre, Ottobre corrispondono con le risultanze mensili del registro di cassa.



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

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

- 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.

1) Tesoreria Comunale

Giacenza presso la Tesoreria	€	7.037.278,43
------------------------------	---	--------------

<b>SITUAZIONE DI DIRITTO</b>		
Fondo di cassa risultante al 01.01.2018:	€	7.778.210,10
Reversali emesse fino al 30.09.2018	€	12.338.847,52
Mandati emessi fino al 30.09.2018	€	17.525.366,81
<b>SALDO SITUAZIONE DI DIRITTO al 30.09.2018</b>	€	<b>2.591.690,81</b>
<b>RICONCILIAZIONE</b>		
Differenza:		4.445.587,62
Reversali da incassare dal Tesoriere (vedi All. A)	€	93.499,11
Reversale n. 6267 del 26-09-18 trasmessa ad ottobre		108,00
Incassi da regolarizzare con reversali	€	4.417.696,13
Mandati da pagare dal Tesoriere (vedi All. B)	€	286.893,01
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	224.088,69
Mandati nn. 5746-5749 del 05.09.18 inseriti in Distinta n. 143 del 05.09.18	€	47.231,77
Mandati 6560-6574 del 27-09-18 trasmessi ad ottobre		11.462,51
<b>SALDO DELLA RICONCILIAZIONE</b>	€	<b>4.445.587,62</b>



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

<b>RIASSUNTO</b>		
<b>SITUAZIONE DI DIRITTO</b>	€	2.591.690,81
<b>SALDO DELLA RICONCILIAZIONE</b>	€	4.445.587,62
<b>Saldo risultante all'Ente al 30.09.2018</b>	€	<b>7.037.278,43</b>

**Il fondo di cassa di cui sopra è depositato:**

<b>presso il tesoriere – Banca CR Firenze Spa</b>	<b>6.075.168,07</b>
<b>presso la Banca d'Italia - conto n. 318914</b>	
<b>Saldo dichiarato dal Tesoriere</b>	<b>7.037.278,43</b>

Vedasi allegato C - Rinconciliazione saldo B.I. del Tesoriere

- 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. 4464 del 10/07/2018 di €. 14,00, relativo liquidazione acconto IRAP occasionali mese di giugno 2018. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. 1395 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 5968 del 14/09/2018 di €. 3.766,45, relativo a sottocommissione elettorale circondariale- liquidazione di spesa della quota di spettanza al Comune di Pontassieve. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. 1749 che in estratto si allega al presente verbale;
  - mandato n. 4495 del 17/07/2018 di € 170,38, relativo a Rata capitale secondo semestre 01/07/18 – contributi conto interessi 01/07 Det. 779-11/06/2002. L'importo del mandato corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. 1404 che in estratto si allega al presente verbale;
  - reversale n. 4997 del 17/08/2018 di €. 43,16, relativa a split payment mandato 05328 del 17/08/2018 emesso a favore di Ladisa Srl. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. 1562 che in estratto si allega al presente verbale;
  - reversale n. 4325 del 19/07/2018 di €. 359,16, relativa a split payment mandato 04653 del 19/07/2018 emesso a favore di Silei Marcello. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. 1415 che in estratto si allega al presente verbale;



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

- reversale n. 5342 del 05/09/2018 di €. 78,90, relativa a split payment mandato 05729 del 05/09/2018 emesso a favore di Autostrade Spa. L'importo della reversale corrisponde con quanto indicato nel giornale di cassa del Tesoriere a pag. 1665 che in estratto si allega al presente verbale;

La situazione dei c/c postali alla data del 30.09.2018 risulta la seguente:

**Conto corrente IMPOSTA DI SOGGIORNO FIGLINE n. 1006863458:**

Saldo al 30/09/2018 €. 346.600,67 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 11/06/2018 di € 23.500,00.

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 30/09/2018 €. 85.709,95 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 19/09/18 di € 32.337,74;

**Conto corrente CODICE DELLA STRADA SIN UNIONE n. 1012023014:**

Saldo al 30/09/2018 €. 1.571,23 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 19/09/18 di € 1.267,19.

**Conto corrente TARI n. 1019047180:**

Saldo al 30/09/2018 €. 171.751,42 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 19/09/18 di € 310.066,36.

**Conto corrente TOSAP n. 1022946675:**

Saldo al 30/09/2018 €. 8.117,53 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 19/09/18 di € 11.311,74.

**Conto corrente LAMPADE VOTIVE n. 1022948036:**

Saldo al 30/09/2018 €. 72,41 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 19/09/18 di € 212,06.

**Conto corrente AFFISSIONI E PUBBLICITA' n. 1023777459:**

Saldo al 30/09/2018 €. 3.530,95 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 19/09/18 di € 3.201,20.

**Conto corrente SERVIZIO DI TESORERIA FIGLINE n. 25426503:**

Saldo al 30/09/2018 €. 16.079,77 ultime richieste prelevamento al Tesoriere emesse in data 19/09/2018 di € 14.692,56 e in data 26/09/18 di € 1.408,01.

**Conto corrente ICI VIOLAZIONI n. 6783803:**

Saldo al 30/09/2018 €. 708,04 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 19/09/18 di € 216,27.

**Conto corrente ADDIZIONALE IRPEF FIGLINE n. 86127925:**



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

Saldo al 30/09/2018 €. 12.170,21 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 19/09/18 di € 5.868,90.

Conto corrente ADDIZIONALE IRPEF INCISA n. 86136660:

Saldo al 30/09/2018 €. 4.120,44 ultima richiesta prelevamento al Tesoriere emesso in data 19/09/18 di € 1.998,55.

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

L'Organo di Revisione

---

---

---