

**COMUNE DI FIRENZUOLA**  
PROVINCIA DI FIRENZE

Parere del revisore unico dei conti  
del 16/03/2021



**VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DI CASSA DEL QUARTO TRIMESTRE 2020**

L'anno 2021 e questo dì 16 del mese di marzo il dott. Nicola Conti revisore unico dei conti del Comune di Firenzuola, nominato con la deliberazione esecutiva del Consiglio comunale numero 8 del 25 febbraio 2020, assistito dal Responsabile del servizio finanziario Dott. Francesco Bacci, procede alla verifica ordinaria della gestione del servizio di tesoreria (c.d. Verifica di cassa) relativa al quarto trimestre 2020 con saldo al 31 dicembre 2020.

Il Revisore

- atteso che, in conformità alla statuto ed al regolamento, collabora con il Consiglio nella sua funzione di controllo e di indirizzo esercitando la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'Ente, nonché verificando la corrispondenza dell'attività amministrativa al programma di gestione, redigendo apposite relazioni;
- visto l'art. 223 – Verifiche ordinarie di cassa del Tuel;
- ai sensi dell'art. 239 – Funzioni dell'Organo di Revisione del Tuel;

in data odierna

**PROVEDE**

allo svolgimento della suddetta attività dandone riscontro a seguire.

**I. RISCONTRO SULLA VERIFICA ORDINARIA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA RELATIVA AL QUARTO TRIMESTRE 2020**

Il Revisore

**PREMESSO**

- che il servizio di Tesoreria è affidato alla Banca Del Mugello Credito Cooperativo filiale di Firenzuola – via Villani, 13 – 50033 Firenzuola (FI) in base a convenzione stipulata in data 27/02/2016 secondo lo schema approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 61 del 09/11/2015, valevole dal 01/01/2016 per n. 5 anni ed avente scadenza al 31/12/2020;
- che l'Economo comunale è individuato nella persona della sig.ra Giuseppa Bentivegna;
- che gli Agenti contabili sono individuati nelle seguenti persone: sig.ra Lisa Matti per Servizi tecnici; sig.ra Cinzia Amerighi per Servizi demografici; sig.ra Amanda Geroni per il Servizio Polizia locale (cfr. deliberazione Giunta comunale n. 77 del 27/08/2019);

**PRESO ATTO**

- che il suddetto Istituto di credito – Tesoriere dell'Ente locale predispone sia in forma cartacea e sia on-line (forma digitale) i prospetti dei dati della gestione di cassa trimestrale;

**COMUNE DI FIRENZUOLA**  
PROVINCIA DI FIRENZE

- che pertanto il saldo di tesoreria trimestrale per la verifica di cassa al 31 dicembre 2020, con riferimento alla rilevazione dei dati contabili alla sera del 31 dicembre 2020, può essere consultabile e viene rilevato dall'Ente locale attraverso l'accesso on-line del conto corrente stesso;

**ATTESTA**

quanto qui di seguito argomentato.

Al riguardo il Revisore

**RILEVA**

la correttezza della contabilità dando atto che alla sera del 31 dicembre 2020 risulta un fondo di cassa di € 2.902.114,41, così come di seguito dettagliatamente formato.

1. Il saldo di cassa o saldo di fatto della Tesoreria alla data del 31 dicembre 2020 risultante dal giornale di cassa è pari ad € 2.902.114,41
2. Il saldo di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è il seguente:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2020	€ 1.409.192,79
+ Reversali riscosse	€ 6.662.194,75
<u>- Mandati pagati</u>	<u>€ 5.169.273,13</u>
<b>Fondo cassa al 31 dicembre 2020</b>	<b>€ 2.902.114,41</b>
3. Vi è corrispondenza tra saldo di fatto e saldo di diritto.
4. Si dà atto che il fondo di cassa al 31 dicembre 2020 di € 2.902.114,41 ed è così composto:
  - quota vincolata.....€ 204.996,00
  - quota libera.....€ 2.697.118,41
5. 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 ed in particolare:
  - per le riscossioni:
    - sono state rispettate le modalità di comunicazione dei dati e notizie sulle riscossioni eseguite;
    - sono state rispettata le modalità di prova documentale delle riscossioni;
  - per i pagamenti:
    - sono stati effettuati sulla base dei mandati emessi dall'Ente contenenti le indicazioni minime di cui all'art. 125 del Tuel.

Si è provveduto alla verifica a campione delle reversali e mandati rilevando che le riscossioni e i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.

In particolare si sono verificate le seguenti movimentazioni del trimestre di riferimento attraverso estrazione a sorte compiuta con il sistema informatico Blia.it (generatore lista di numeri casuali):

**COMUNE DI FIRENZUOLA**  
PROVINCIA DI FIRENZE

- reversali di incasso nn. 1781, 1811, 1838, 1850, 1852, 1873, 1904, 2106, 2123, 2161, 2184, 2224, 2321, 2404, 2436 del quarto trimestre 2020 registrate sul "Libro giornale di cassa reversali esercizio 2020" (stampa in modalità provvisoria) relative a introiti da diversi (vari importi);
- mandati di pagamento n. 1594, 1648, 1690, 1691, 1888, 1895, 1909, 1966, 1972, 2026, 2054, 2116, 2152, 2160, 2248 del quarto trimestre 2020 registrati sul "Libro giornale di cassa mandati esercizio 2020" (stampa in modalità provvisoria).

6. Si da atto che dal Libro giornale di cassa al 31 dicembre 2020:
- l'ultima reversale di incasso è la n. 2.488;
  - l'ultimo mandato di pagamento è il n. 2.290.
7. E' stata inoltre fornita documentazione da parte di economo e agenti contabili sopra indicati per relative verifiche di cassa. Nessun rilievo è emerso a riguardo.

**II. CONCLUSIONI**

Il Revisore formula all'amministrazione le seguenti raccomandazioni ed inviti:  
Dalla situazione controllata ed evidenziata non ci sono rilievi da evidenziare.

Firenzuola, 16 marzo 2021

***Il Revisore Unico***

dott. *Nicola Conti*

(documento firmato digitalmente)

