



COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. **9** del 17 aprile 2024

Il giorno 17 aprile 2024, alle ore 8.40 si è riunito presso la sede comunale il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con deliberazione consiliare n. 115 del 21/12/2021 nelle persone di:

Turicchi Pietro.....Presidente
Mascarucci Fabrizio Revisore
Antonelli ClaudioRevisore

Con i membri presenti la seduta è validamente costituita. I revisori sono assistiti da Gabriele Deventi e da Paolo Maurizi.

Preliminarmente il Collegio procede ad una nuova verifica sugli atti gestionali adottati dall'Ente in qualità di soggetto attuatore del PNRR. In particolare, ha verificato che:

- a) sia stata garantita la completa tracciabilità delle operazioni collegate a milestone e target del PNRR, mediante l'attribuzione ad esse di un'apposita codificazione contabile;
- b) siano stati conservati tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa su adeguati supporti informatici;
- c) sia stato richiesto ed attribuito, per ogni procedimento connesso all'attuazione di programmi del PNRR, un apposito codice CUP.

I dati risultano aggiornati considerando anche il risultato ottenuto dalla specifica rilevazione richiesta dalla Corte dei Conti per il monitoraggio.

Il monitoraggio dello stato di attuazione al 31.12.2023 evidenzia la seguente situazione di sintesi:

Conclusi	2
Conclusi – in verifica per ottenere finanziamento	1
Da avviare – attribuzione finanziamento	1
In esecuzione	3
Totale complessivo	7

Successivamente il Collegio chiede un nuovo aggiornamento sullo stato della riscossione dei crediti Centria, già oggetto di lodo arbitrale favorevole. Il Dr. Deventi informa il Collegio che il legale del Comune ha infine ottenuto l'esecutività del lodo arbitrale, ma tuttavia la società debitrice si è opposta e nelle prossime settimane è prevista l'udienza davanti al Tribunale. La società debitrice non ha assolto ad oggi né al debito pregresso, oggetto di lodo, né a quello maturato dopo il 2019. Il Collegio esprime nuovamente preoccupazione per gli equilibri finanziari dell'Ente.

Il Collegio procede alla verifica delle liquidazioni IVA relative ai mesi di ottobre, novembre e dicembre 2023. Viene verificato preliminarmente la corretta tenuta dei registri IVA vendite (anche con tenuta separata dei registri per il reverse charge), corrispettivi e acquisti, tenuti telematicamente.

- La liquidazione del mese di ottobre 2023 evidenzia un saldo a debito di € 10.299,47 versato nei termini il 16.11.2023 – acquisita alle carte di lavoro la quietanza di versamento
- La liquidazione del mese di novembre 2023 evidenzia un saldo a debito di € 35.290,64 versato nei termini il 15.12.2023 – acquisita alle carte di lavoro la quietanza di versamento
- La liquidazione del mese di dicembre 2023 evidenzia un saldo a credito di € 372,63 al netto di un acconto versato di € 13.535,24 versato nei termini il 22.12.2023 – acquisita alle carte di lavoro la quietanza di versamento

Viene verificato altresì la corretta trasmissione telematica delle Comunicazioni Iva trimestrali (LIPE):

- La comunicazione relativa al terzo trimestre 2023, trasmessa nei termini il 28.11.2023;
- La comunicazione relativa al quarto trimestre 2023, trasmessa nei termini il 13.2.2024.

La dichiarazione IVA relativa all'anno d'imposta 2023 è stata predisposta ma non ancora trasmessa (scadenza 30 aprile 2024). Viene verificata la bozza che riporta un credito finale di € 5.013,00. Il Collegio richiede che venga effettuata, prima della trasmissione, una riconciliazione con le liquidazioni mensili e le comunicazioni trimestrali trasmesse.

Successivamente il Collegio procede alla verifica di cassa del primo trimestre 2024.

Preventivamente il Collegio dei Revisori si è recato presso l'Ufficio Anagrafe, Ufficio sociale, Accademia ed Economato come da documentazione allegata. Viene rinviata la verifica al Museo del Cassero.

Tutta la documentazione della verifica viene allegata al presente verbale.

Il Collegio invita l'Ente ad una più rapida regolarizzazione dei mandati e delle reversali.

La seduta è tolta alle ore 12.50.

Montevarchi, 17 aprile 2024

TURICCHI PIETRO

MASCARUCCI FABRIZIO

ANTONELLI CLAUDIO

VERIFICA DI CASSA E DELLE GESTIONI DEL TESORIERE – primo trimestre 2024

Ricordiamo che l'Ente ha affidato il servizio di Tesoreria, nel rispetto dell'art. 208 del Tuel, ad Intesa San Paolo Spa.

Il Collegio ha provveduto a riunirsi presso gli Uffici Comunali in quanto la documentazione risulta tutta ivi disponibile per la verifica della tesoreria alla data del 31.3.2024.

Il Collegio ha provveduto a verificare che il Comune abbia trasmesso e trasmetta regolarmente al Tesoriere:

- a) il bilancio approvato
- b) le delibere di variazione al bilancio
- c) l'elenco dei residui
- d) i prelevamenti dal fondo di riserva

A seguito della verifica si attesta quanto segue

Alla data del 31.3.2024

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 31.3.2024 risultante dal giornale di cassa è di € 7.518.922,03. Esso è determinato da:

saldo di cassa al 01/01/2024 (giacenza)	7.506.843,51 +
riscossioni (progressivo + partite pendenti)	7.081.713,72 +
pagamenti (progressivo + partite pendenti)	<u>7.069.635,20 -</u>
Saldo di fatto a)	7.518.922,03 +

B) che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'Ente, è la seguente:

saldo di cassa al 01/01/2024 (giacenza)	7.506.843,51	+
reversali emesse (progressivo reversali)	6.880.957,35	+
Mandati emessi (progressivo mandati)	7.270.939,69	-
Mandati a copertura	-	-
Saldo di diritto b)	7.116.861,17	+

C) che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto (prescindendo dalle reversali emesse e non riscosse e da bolli, commissioni e spese) è determinata dai seguenti elementi:

riscossioni senza reversale	0,00	+
Reversali da riscuotere	-200.756,37	-
reversali emesse ma non trasmesse al tesoriere	0,00	-
Mandati trasmessi e non pagati	201.304,49	+
mandati a copertura	0,00	+
pagamenti senza mandato	0,00	-
mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	0,00	+
reversali a copertura	0,00	-
Saldo c)	402.060,86	+

Conciliazione (c + b) = a

7.116.861,17 402.060,86 7.518.922,03

Il collegio verifica altresì il prospetto concernente le somme vincolate che alla data del 31.3.2024 ammontano ad € 2.208.806,02, riconciliate.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Turicchi Pietro

Mascarucci Fabrizio

Antonelli Claudio



SITUAZIONE AL 31/03/2024

A	che il <u>saldo di cassa</u> della Tesoreria Comunale è	
	saldo di cassa al 1/1/2023 (giacenza)	7.506.843,51
	riscossioni (progressivo + partite pendenti)	7.081.713,72
	pagamenti (progressivo + partite pendenti)	7.069.635,20
	Saldo di fatto a)	7.518.922,03

B	che la <u>situazione di diritto</u> , sulla base delle scritture contabili dell'Ente è	
	saldo di cassa al 1/1/2023(giacenza)	7.506.843,51
	reversali emesse (progressivo reversali)	6.880.957,35
	Mandati emessi (progressivo mandati)	7.270.939,69
	Mandati a copertura	-
	Saldo di diritto b)	7.116.861,17

C	che la conciliazione tra il saldo di diritto e il saldo di fatto (prescindendo	
	riscossioni senza reversale	
	Reversali da riscuotere	200.756,37
	reversali emesse ma non trasmesse al tesoriere	
	Mandati trasmessi e non pagati	201.304,49
	mandati a copertura	
	pagamenti senza mandato	-
	mandati emessi e non trasmessi al tesoriere	
	reversali a copertura	-
	Saldo c)	402.060,86

Conciliazione (b + c) = a

7.518.922,03

7.518.922,03 saldo di fatto

Ente/Sia: 0002284/ADV TN - COMUNE DI MONTEVARCHI
Situazione al: 31.03.2024

Anno Esercizio: 2024

Disponibilità Reale

ENTRATE

Fondo cassa		7.506.843,51	
Reversali emesse	6.880.957,35		
Reversali riscosse		6.880.957,35	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	0,00		
Reversali da riscuotere	0,00		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		200.756,37	
Totale delle entrate			14.588.557,23

USCITE

Deficit di cassa		0,00	
Mandati emessi	7.270.939,69		
Mandati pagati		7.069.635,20	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00	
Totale delle uscite			7.069.635,20
Saldo risultante dal conto di fatto			7.518.922,03
Mandati da pagare		201.304,49	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	0,00		
Saldo risultante dal conto di diritto			7.317.617,54

		Dagli ordinativi di pagamento e di incasso		Dalle quietanze	
		ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE
Saldo cassa al 31/12/2023		7.506.843,51		114.193.942,83	
				+	
Periodo dal 01/01/2024 al 31/03/2024					
Competenza		3.354.830,68 +	4.858.972,00 +	3.326.856,94 +	4.858.972,00
Annullati a competenza		27.973,74 -	0,00 -	1.682,63 -	0,00
Residuo		3.564.204,25 +	2.411.967,69 +	3.554.100,41 +	2.411.967,69
Annullati a residuo		10.103,84 -	0,00 -	0,00 -	0,00
Annullati (da periodo precedente)		0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00
Variazioni per spostamento di cassa		0,00 +	0,00 +	0,00 +	0,00
Totale		6.880.957,35	7.270.939,69	6.879.274,72	7.270.939,69
Saldo cassa al 31/03/2024		7.116.861,17		113.802.277,86	
				200.756,37 +	
					0,00 -
				114.003.034,23	

Dettagli	Azienda	Coordinate Conto	Descrizione	Data Contabile	Divisa	Saldo Contabile
-	0000504919	07601-03200-59662437	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto Vigili SIN (notific)	-	EUR	saldo non disponibile
⋮	0000504919	IT 71 C 07601 14100 0000011506524	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto Vigili	31/03/2024	EUR	27,12
⋮	0000504919	IT 90 A 07601 14100 0000013462528	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto generale	31/03/2024	EUR	7.172,23
⋮	0000504919	IT 70 O 07601 14100 0000083384503	COMUNE DI MONTEVARCHI - Illuminazione votiva	31/03/2024	EUR	527,42
⋮	0000504919	IT 05 J 07601 14100 0000084059948	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto COSAP	31/03/2024	EUR	48,64
⋮	0000504919	IT 62 H 07601 14100 0000086781374	COMUNE DI MONTEVARCHI - addizionale com. IRPEF	31/03/2024	EUR	246,04
⋮	0000504919	IT 63 W 07601 14100 0000088367610	SERV.ASS. P.M. MONTEVARCHI E TERRANUOVA B.NI	31/03/2024	EUR	5.506,06
⋮	0000504919	IT 94 K 07601 14100 0000094309960	Imposta Com.Pubblicita e Diritti Pubbl. Affissioni	31/03/2024	EUR	384,09
⋮	0000504919	IT 98 P 07601 14100 0000096215231	COMUNE DI MONTEVARCHI - T.A.R.S.U. VIOLAZIONI	31/03/2024	EUR	288,03



Esegui nuova ricerca

Ente/Sia: 0002284/ADVTN - COMUNE DI MONTEVARCHI
Situazione al: 31.03.2024

Anno Esercizio: 2024



Situazione Tesoreria Unica Ente



Ripartizione Conti	Tesorerie	Banca d'Italia	Totale
Somme Libere	0,00	5.310.116,01	5.310.116,01
Somme Vincolate	0,00	2.208.806,02	2.208.806,02
Totale	0,00	7.518.922,03	7.518.922,03
Anticipazioni disponibile	9.627.070,00	0,00	9.627.070,00

Contabilità Banca d'Italia	Somme fruttifere	Somme infruttifere	Sbilancio giornaliero	Totale
62467	48.960,76	7.435.635,66	34.325,61	7.518.922,03
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	48.960,76	7.435.635,66		7.484.596,42

Calcolo situazione di cassa ragioneria

Calcola  Stampa

Situazione di cassa e movimenti dalla data  Alla data 

Considera solo gli ordinativi trasmessi in banca dalla data  Alla data 

per la cassa 

























o il gruppo  vincolate

Dagli ordinativi di pagamento e di incasso

ENTRATE USCITE

Saldo cassa al 31/12/2023 2.782.906,80

Periodo dal 01/01/2024 al 31/03/2024

Competenza	553.930,31 + 	945.692,45 + 	525.956,57 + 	945.692,45 + 
Annullati a competenza	27.973,74 - 	0,00 - 	0,00 - 	0,00 - 
Residuo	169.868,79 + 	314.329,85 + 	159.964,95 + 	314.329,85 + 
Annullati a residuo	9.903,84 - 	0,00 - 	0,00 - 	0,00 - 
Annullati (da periodo precedente)	0,00 - 	0,00 - 	0,00 - 	0,00 - 
Variazioni per spostamenti di cassa	0,00 + 	0,00 + 	0,00 + 	0,00 + 

Totale 685.921,52 1.260.022,30 685.921,52 1.260.022,30

Saldo cassa al 31/03/2024 2.208.806,02

Pagamenti da regolarizzare con mandati

Riscossioni da regolarizzare con reversali

Saldo cassa di fatto al 31/03/2024

0,00 

0,00 

5.534.433,23

**QUIETANZA DI VERSAMENTO**

Documento redatto in applicazione del provvedimento
del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2007/123376

ESTREMI DEL VERSAMENTO**PROTOCOLLO TELEMATICO**

23121917574930029

000001

Saldo delega

399.355,03

DATA DEL VERSAMENTOgiorno mese anno
2 2 1 2 2 0 2 3

ABI

01000

CAB

03245

CONTRIBUENTE**CODICE FISCALE**

0 0 1 7 7 2 9 0 5 1 7

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI

COMUNE DI MONTEVARCHI

CODICE FISCALE del coobbligato, erede,
genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI**CODICE UFFICIO****CODICE ATTO**

sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di versamento	importo a debito	importo a credito
ERARIO		100E		12 2023	121.976,56	0,00
ERARIO		613E		12 2023	13.535,24	0,00
ERARIO		104E		12 2023	9.317,55	0,00
ERARIO		147E		12 2023	374,00	0,00
ERARIO		170E		12 2023	93,39	0,00
ERARIO		170E		12 2023	0,00	1.004,93
ERARIO		155E		12 2023	0,00	1.919,76
ERARIO		150E		12 2022	0,00	302,00
INPS	0500	DM10	0502912311	12 2023	1.237,72	0,00
INPS	0500	DM10	0500585306	12 2023	225,00	0,00
ENTI PREV.	0003	P201	AR /	12 202312 2023	177.528,53	0,00
ENTI PREV.	0003	P608	AR /	12 202312 2023	15.939,28	0,00
ENTI PREV.	0003	P607	AR /	12 202312 2023	11.842,29	0,00
ENTI PREV.	0003	P909	AR /	12 202312 2023	2.150,85	0,00
ENTI PREV.	0003	P632	AR /	12 202312 2023	383,78	0,00
ENTI PREV.	0003	P212	AR /	12 202312 2023	85,58	0,00
ENTI PREV.	0003	P251	AR / 520498539	2 202312 2023	54,47	0,00
ENTI PREV.	0003	P206	AR /	12 202312 2023	23,48	0,00
REGIONI	17	380E		00/12 2023	47.813,82	0,00
REGIONI	17	381E		00/12 2023	0,13	0,00
TRIB. LOCALI	B693	384E		00/12 2023	0,05	0,00

**QUIETANZA DI VERSAMENTO**

Documento redatto in applicazione del provvedimento
del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2007/123376

ESTREMI DEL VERSAMENTO**PROTOCOLLO TELEMATICO**

23111314052119039

000001

Saldo delega

198.696,90

DATA DEL VERSAMENTOgiorno mese anno
1 6 1 1 2 0 2 3

ABI 01000

CAB 03245

CONTRIBUENTE**CODICE FISCALE**

0 0 1 7 7 2 9 0 5 1 7

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI

COMUNE DI MONTEVARCHI

CODICE FISCALE del coobbligato, erede,
genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI**CODICE UFFICIO****CODICE ATTO**

sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di versamento	importo a debito	importo a credito
ERARIO		620E		10 2023	182.843,83	0,00
ERARIO		610E		10 2023	10.299,47	0,00
ERARIO		104E		10 2023	3.937,41	0,00
ENTI PREV.	0003	P909	AR /	10,202310 2023	1.616,19	0,00

**QUIETANZA DI VERSAMENTO**

Documento redatto in applicazione del provvedimento
del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2007/123376

ESTREMI DEL VERSAMENTO**PROTOCOLLO TELEMATICO**

23121217171119766

000001

Saldo delega

183.629,52

DATA DEL VERSAMENTOgiorno mese anno
1 5 1 2 2 0 2 3

ABI 01000

CAB 03245

CONTRIBUENTE**CODICE FISCALE**

0 0 1 7 7 2 9 0 5 1 7

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI

COMUNE DI MONTEVARCHI

CODICE FISCALE del coobbligato, erede,
genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI**CODICE UFFICIO****CODICE ATTO**

sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di versamento	importo a debito	importo a credito
ERARIO		620E		11 2023	137.833,27	0,00
ERARIO		611E		2023	35.290,64	0,00
ERARIO		104E		11 2023	9.075,29	0,00
ERARIO		106E		11 2023	160,00	0,00
ENTI PREV.	0003	P909	AR /	11 202311 2023	1.270,32	0,00