



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 Claudio Revisore

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

Preliminariamente 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
Total 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):

COMUNE DI MONTEVARCHI

Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 115 del 21/12/2021

- 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)	7.069.635,20	-
Saldo di fatto a)	7.518.922,03	+

COMUNE DI MONTEVARCHI
Collegio dei Revisori dei Conti nominato dal Consiglio Comunale con CC 115 del 21/12/2021

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 saldo di cassa 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/ADVTN - COMUNE DI MONTEVARCHI

Anno Esercizio: 2024

Situazione al: 31.03.2024

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

SITUAZIONE DI CASSA
DALLA DATA 01/01/2024 ALLA DATA 31/03/2024
TUTTE LE CASSE RAGIONERIA

	Dagli ordinativi di pagamento e di incasso ENTRATE USCITE	Dalle quietanze ENTRATE USCITE
Saldo cassa al 31/12/2023	7.506.843,51	+
 Periodo dal 01/01/2024 al 31/03/2024		
Competenza	3.354.830,68 +	4.858.972,00 +
Annullati a competenza	27.973,74 -	0,00 -
Residuo	3.564.204,25 +	2.411.967,69 +
Annullati a residuo	10.103,84 -	0,00 -
Annullati (da periodo precedente)		0,00 -
Variazioni per spostamento di cassa		0,00 +
Totale	6.880.957,35	7.270.939,69
 Saldo cassa al 31/03/2024	7.116.861,17	7.270.939,69
	113.802.277,86	113.802.277,86
	200.756,37 +	200.756,37 +
		0,00 -
	114.003.034,23	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 0760114100 000011506524	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto Vigili	31/03/2024	EUR	27,12
•••	0000504919	IT 90 A 0760114100 000013462528	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto generale	31/03/2024	EUR	7172,23
•••	0000504919	IT 70 O 0760114100 000083384503	COMUNE DI MONTEVARCHI - Illuminazione votiva	31/03/2024	EUR	527,42
•••	0000504919	IT 05 J 0760114100 000084059948	COMUNE DI MONTEVARCHI - conto COSAP	31/03/2024	EUR	48,64
•••	0000504919	IT 62 H 0760114100 000086781374	COMUNE DI MONTEVARCHI - addizionale com. IRPEF	31/03/2024	EUR	246,04
•••	0000504919	IT 63 W 0760114100 000088367610	SERVASS. P.M. MONTEVARCHIE TERRANUOVA B.NI	31/03/2024	EUR	5.506,06
•••	0000504919	IT 94 K 0760114100 000094309960	Imposta Com.Pubblicita e Diritti Pubbl. Affissioni	31/03/2024	EUR	384,09
•••	0000504919	IT 98 P 0760114100 000096215231	COMUNE DI MONTEVARCHI - T.A.R.S.U. VIOLAZIONI	31/03/2024	EUR	288,03

Pagina 1 / 1



Esegui nuova ricerca

Ente/Sia: 0002284/ADVTN - COMUNE DI MONTEVARCHI

Anno Esercizio: 2024

Situazione al: 31.03.2024

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	01/01/2024	Alla data	31/03/2024
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		Dalle quietanze	
ENTRATE	USCITE	ENTRATE	USCITE
2.782.906,80		6.108.534,01	
Saldo cassa al 31/12/2023			
553.930,31 +	945.692,45 +	525.956,57 +	945.692,45 +
27.973,74 -	0,00 -	0,00 -	0,00 -
169.868,79 +	314.329,85 +	159.964,95 +	314.329,85 +
9.903,84 -	0,00 -	0,00 -	0,00 -
0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00 -
0,00 +	0,00 +	0,00 +	0,00 +
Totale	1.260.022,30	685.921,52	1.260.022,30
Saldo cassa al 31/03/2024	2.208.806,02	5.534.433,23	5.534.433,23

Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
Saldo cassa di fatto al 31/03/2024		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 VERSAMENTO 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

DETALIO DEI TRIBUTI

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



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 VERSAMENTO	giorno 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 | |

DETALIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO	sez. ufficio	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 2023 10 2023	1.616,19	0,00



QUIETANZA DI VERSAMENTO

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

PROTOCOLLO TELEMATICO 23121217171119766 000001 Saldo delega 183.629,52
DATA DEL VERSAMENTO giorno mese anno ABI 01000 CAB 03245
1 5 1 2 0 2 3

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

CODICE UFFICIO		CODICE ATTO					
sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di riferimento		importo a debito	importo a credito
ERARIO	620E			11/2023		137.833,27	0,00
ERARIO	611E			11/2023		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 /	11/2023-11/2023		1.270,32	0,00