



*UNIONE DEI COMUNI MONTANI
COLLINE DEL FIORA*
COMPRENDENTE I COMUNI DI PITIGLIANO MANCIANO
SORANO
VIA UGOLINI, 83 – 58017 PITIGLIANO (GR)
Cod. Fisc. e p. IVA 01501840530
Tel. 0564 616039– fax 0564 615596
www.uc-collinedelfiora.it
Mail: ragioneria@uc-collinedelfiora.it
PEC: uc-collinedelfiora@postacert.toscana.it

OGGETTO: “Verifica Strordinaria di Cassa ai sensi dell’art. 224 TUEL”

Verbale n. 36 del 16/07/2020

Ai sensi dell’art 89 comma 3 del Regolamento di Contabilità dell’Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora, in allegato si trasmette copia del verbale del Revisore.

Distinti saluti.

Rag. Francesco Carbini

L'anno 2020 il giorno 16 del mese di Luglio alle ore 10.30 presso la sede dell'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora è presente il Revisore dei Conti Dott. Francesco Carbini nominato con deliberazione di Consiglio n 21 del 29/11/2018 per procedere alla verifica straordinaria di cassa ex art. 224 TUEL con le scritture contabili in essere al 24/04/2020 presso il servizio finanziario dell'ente.

Considerato che in seguito alla fase emergenziale riferita alla pandemia Covid-19 e ai relativi provvedimenti governativi che hanno vietato gli spostamenti e rilevata quindi l'impossibilità di recarsi presso gli enti locali per le verifiche di routine (vedi vari DPCM e Decreti Legge emanati dal Consiglio dei Ministri nei mesi di Marzo, Aprile e Maggio) la presente verifica si è potuta espletare solamente in pari data.

Preso atto dell'art. 224 TUEL che testualmente recita: *"Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente."*

Richiamato l'art. 24 dello Statuto dell'Unione dei comuni Montani Colline del Fiora secondo il quale:

- "1. Il Presidente dell'Unione è eletto dal Consiglio, su proposta della Giunta a rotazione fra i sindaci dei Comuni associati (...)*
- 3. Il Presidente dell'Unione dura in carica per un periodo di un anno a decorrere dalla data della sua elezione.*
- 4. Al termine del suddetto periodo l'elezione alla carica di Presidente è riservata ai Sindaci dei Comuni i cui rappresentanti non hanno già ricoperto l'incarico";*

Richiamato l'art. 26 dello Statuto dell'Unione dei comuni Montani Colline del Fiora secondo il quale:

- "1. Il Presidente dell'Unione è eletto dal Consiglio su proposta della Giunta.*
- 2. La Giunta formula la proposta di candidatura del Presidente e la sottopone all'approvazione del Consiglio (...)*
- 3. La proposta è adottata dalla Giunta con deliberazione adottata all'unanimità.*
- 4. Il Consiglio procede mediante votazione con votazione palese (...)"*

Richiamata la deliberazione di Giunta n. 31 del 29/03/2020 "Proposta nomina del Presidente";

Richiamata la deliberazione di Consiglio n. 8 del 24/04/2020 "Elezione del Presidente pro tempore dell'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora" con la quale veniva eletto Presidente dell'Unione il Sig. Pierandrea Vanni, quale sindaco di Sorano;

Resosi quindi necessario procedere, ai sensi dell'art. 224 TUEL, alla verifica straordinaria di cassa con l'intervento di:

- Sig. Pierandrea Vanni – Presidente Entrante
- Sig. Morini Mirco – Presidente uscente
- Dott.ssa Ombretta Tosi – Segretario dell'Unione dei comuni Montani Colline del Fiora e Responsabile del Servizio Finanziario (ff)
- Rag. Francesco Carbini – Revisore dei Conti dell'Unione dei comuni Montani Colline del Fiora

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa 1.198.498,67

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 24/04/2020 fino alla reversale 287 emessa in data 23/04/2020 sono le seguenti:

Totale delle reversali emessi in c/competenza	244.896,37
Totale delle reversali emessi in c/residui	87.773,70
TOTALE REVERSALI EMESSE	332.670,07
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.531.168,74

Reversali annullate: n. 124 del 21/02/2020 e n. 125 del 21/02/2020

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 24/04/2020 fino al mandato 513 emesso in data 17/04/2020 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	460.689,01
Totale dei mandati emessi in c/residui	531.576,30
TOTALE MANDATI EMESSI	992.265,31

Mandati annullati: n. 210 del 21/02/2020

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE: 538.903,43



VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 24/04/2020 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 31/12/2019	1.198.498,67	1.198.498,67
ENTRATE		
Reversali riscosse	321.998,31	321.998,31
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	299.155,02	299.155,02
TOTALE DELLE ENTRATE	1.819.652,00	1.819.652,00
SPESA		
Mandati pagati	957.340,57	957.340,57
Mandati da pagare	34.924,74	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	1.474,73	1.474,73
TOTALE USCITE	993.740,04	958.815,30
FONDO CASSA DI DIRITTO	825.911,96	
FONDO CASSA DI FATTO		860.836,70

PARIFICAZIONE

	TESORERIA -Fondo di cassa di fatto		860.836,70
	PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 31.03.2020)	+	1.531.168,74
	Totale complessivo spese (Mandati emessi al 31/03/2020)	-	992.265,31
	Fondo di cassa risultante all'ente al 31/03/2020	=	538.903,43
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	299.155,02
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	1.474,73
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	10.671,76
5	Mandati da pagare	+	34.924,74
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		860.836,70

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

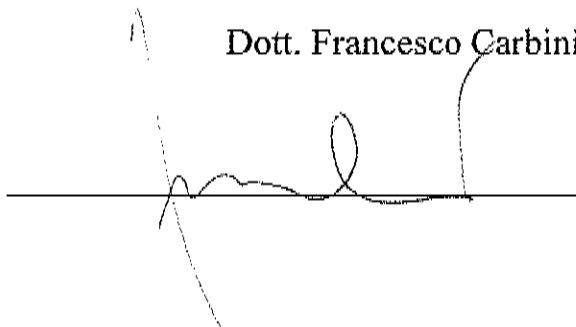
Nell'anno 2020 non è stato ancora attivato il servizio di economato.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Sono stati già verificati i mesi di Gennaio, Febbraio e Marzo 2020 e risulta che sono state versate sia le ritenute fiscali che i contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. e risulta altresì effettuato il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai Forestali dei mesi in oggetto.

Il revisore dei conti

Dott. Francesco Carbini

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Carbini', is written over a solid horizontal line. The signature is fluid and cursive, with a long vertical stroke extending downwards from the end of the line.

