



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-collindelfiora.it

Mail: ragioneria@uc-collinedelfiora.it

PEC: uc-collinedelfiora@postacert.toscana.it

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

Verbale n. 58 del 16/07/2024

Ai sensi dell’art 86 del Regolamento di Contabilità dell’Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora, in allegato si trasmette copia del verbale del Revisore.

Distinti saluti.

Dott. Michele BORRELLO

L'anno 2024 il giorno 16 del mese di Luglio il Revisore dei Conti Dott. Borrello Michele nominato con deliberazione di Consiglio n. 24 del 25/11/2021 procede alla verifica straordinaria di cassa ex art. 224 TUEL con le scritture contabili in essere al 12/07/2024 presso il servizio finanziario dell'ente. Il revisore con la collaborazione del responsabile del Servizio Finanziario, rileva i dati della contabilità dell'ente riferiti alla data del 12/07/2024.

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. 32 del 25/06/2024 “Proposta al Consiglio per elezione del Presidente pro-tempore dell'Unione”;

Richiamata la deliberazione di Consiglio n. 8 del 12/07/2024 “Elezione del Presidente pro tempore dell'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora” con la quale veniva eletto Presidente dell'Unione il Dott. Giovanni Gentili, quale sindaco del Comune di Pitigliano;

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

- Sig. Mirco Morini – Presidente Uscente
- Dott. Giovanni Gentili – Presidente Entrante
- Dott.ssa Ombretta Tosi – Segretario dell'Unione dei comuni Montani Colline del Fiora
- Dott.ssa Giulia Micci – Responsabile del servizio finanziario dell'Unione dei comuni Montani Colline del Fiora
- Dott. Borrello Michele – Revisore dei Conti dell'Unione dei comuni Montani Colline del Fiora

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2024: € 1.584.618,21

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 12/07/2024 fino alla reversale 650 emessa in data 11/07/2024 sono le seguenti:

Totale delle reversali emessi in c/competenza	1.307.486,94
Totale delle reversali emessi in c/residui	564.727,95
TOTALE REVERSALI EMESSE	1.872.214,89
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.456.833,10

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 12/07/2024 fino al mandato 1.012 emesso in data 11/07/2024 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	1.577.360,87
Totale dei mandati emessi in c/residui	646.008,30
TOTALE MANDATI EMESSI	2.223.369,17

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE: € 1.233.463,93

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 12/07/2024 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2024	1.584.618,21	1.584.618,21
ENTRATE		
Reversali riscosse	1.852.867,10	1.852.867,10
Reversali da riscuotere	19.347,79	19.347,79
Riscossioni da regolarizzare con reversali	50,00	50,00
TOTALE DELLE ENTRATE	3.437.535,31	3.437.535,31
SPESA		
Mandati pagati	2.092.590,89	2.092.590,89
Mandati da pagare	130.778,28	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	38.047,24	38.047,24
TOTALE USCITE	2.261.416,41	2.130.638,13
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.176.118,90	
FONDO CASSA DI FATTO		1.306.897,18

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA -Fondo di cassa di fatto</u>		1.306.897,18
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 12/07/2024)	+	3.456.833,10
	Totale complessivo spese (Mandati emessi al 12/07/2024)	-	2.223.369,17
	Fondo di cassa risultante all'ente al 12/07/2024 (SOLO OPERAZIONI EMESSE)	=	1.233.463,93
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	50,00
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	38.047,24
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	19.347,79
5	Mandati da pagare	+	130.778,28
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.306.897,18

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2024 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, Marzo, Aprile, Maggio e Giugno 2024 con la verifica ordinaria di cassa 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. Michele BORRELLO
