



*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 Ordinaria di Cassa. III Trimestre 2024”

Verbale n. 61 del 01/10/2024

Ai sensi dell’art 69 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 01 del mese di OTTOBRE il Revisore dei Conti Dott. Borrello Michele nominato con deliberazione di Consiglio n. 24 del 25/11/2021 procede alla verifica periodica di cassa. Il revisore con la collaborazione del responsabile del Servizio Finanziario, rileva i dati della contabilità dell'ente riferiti alla data del 30/09/2024.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

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

Giornale delle reversali 01/01/2024 – 30/09/2024

Le risultanze alla data del 30/09/2024 fino alla reversale N. 842 emessa in data 26/09/2024 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	1.973.713,70
Reversali in c/residui	594.095,14
TOTALE REVERSALI EMESSE	2.567.808,84
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.152.427,05

Giornale dei mandati 01/01/2024 – 30/09/2024

Le risultanze alla data del 30/09/2024 fino al mandato N. 1349 emesso in data 26/09/2024 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	2.147.030,64
Totale dei mandati emessi in c/residui	708.640,37
TOTALE MANDATI EMESSI	2.855.671,01

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 30/09/2024: € 1.296.756,04

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 30/06/2024 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2024	1.584.618,21	1.584.618,21
ENTRATE		
Reversali riscosse	2.567.808,84	2.567.808,84
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	22.526,39	22.526,39
TOTALE DELLE ENTRATE	4.174.953,44	4.174.953,44
SPESA		
Mandati pagati	2.829.256,29	2.829.256,29
Mandati da pagare	26.414,72	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	2.855.671,01	2.829.256,29
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.319.282,43	
FONDO CASSA DI FATTO		1.345.697,15

PARIFICAZIONE

	TESORERIA - Fondo di cassa di fatto		1.345.697,15
	PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 30/09/2024)		4.152.427,05
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 30/09/2024)	-	2.855.671,01
	Fondo di cassa risultante all'ente al 30/09/2024 con operazioni omesse	=	1.296.756,04
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	22.526,39
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali emesse ma non trasmesse alla Tesoreria	-	
5	Mandati da pagare	+	26.414,72
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.345.697,15

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2024 non è stato ancora attivato il servizio di economato.

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della "cassa buoni pasto", alla data del 30/09/2024, evidenzia nessuna consistenza di buoni pasto cartacei. Si precisa infatti che vengono utilizzati i buoni pasto elettronici. Si evidenzia infine che i lavoratori in modalità "Smart Working" non usufruiscono di alcun buono pasto.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Luglio, Agosto e Settembre 2024 e risulta quanto segue:

- Per il mese di Luglio, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 20/08/2024 per complessivi € 16.427,11 (**prot. 24071910463546065**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 19.760,08 (**prot. 24080708235811722**).
- Per il mese di Agosto, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 16/09/2024 per complessivi € 60.667,49 (**prot. 24081908281648111**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 14.810,65 (**prot. 24090609490315735**).
- Per il mese di Settembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. sarà eseguito con mod. F24EP in data 16/10/2024 per complessivi € 26.414,72 (sono il totale dei mandati nello stato di MANDATI DA PAGARE) ed in pari

data sarà eseguito anche il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 14.555,56.

VARIE

- È stata verificata la tempestività dei pagamenti rilevando un indicatore relativo al III Trimestre 2024 pari a: - 21,90.
- È stato rilevato un aggiornamento costante e puntuale del sito “Amministrazione Trasparente” ai sensi del D.Lgs 33/2013.
- È stato verificato l’invio della Delibera n. 11 del 12/07/2024 di dichiarazione di assenza dell’obbligo di redazione del bilancio consolidato inviata il 16/07/2024 alla BDAP n. prot. RGS 185114;
- È stato verificato che con Delibera di Consiglio n. 10 del 12/07/2024 è stato fatto l’ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. 267/2000, VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO AI SENSI DELL’ART. 193 D.LGS. 267/2000;

Il revisore dei conti

Dott. Rag. Michele BORRELLO