

L'anno 2022 il giorno 6 del mese di Aprile alle ore 10.00 presso la sede dell'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora è presente il Revisore dei Conti Dott. Borrello Michele nominato con deliberazione di Consiglio n. 24 del 25/11/2021 per procedere alla verifica periodica di cassa.

Il revisore si reca presso l'Ufficio Ragioneria dell'Ente dove, con la collaborazione del responsabile del Servizio Finanziario, rileva i dati della contabilità dell'ente riferiti alla data del 31/03/2022.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2022: € 1.997.502,92

Giornale delle reversali 01/01/2022 – 31/03/2022

Le risultanze alla data del 31/03/2022 fino alla reversale N. 312 emessa in data 31/03/2022 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	249.367,90
Reversali in c/residui	140.060,04
TOTALE REVERSALI EMESSE	389.427,94
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.386.930,86

Giornale dei mandati 01/01/2022 – 31/03/2022

Le risultanze alla data del 31/03/2022 fino al mandato N. 477 emesso in data 31/03/2022 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	347.393,50
Totale dei mandati emessi in c/residui	294.446,61
TOTALE MANDATI EMESSI	641.840,11

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 31/03/2022: € 1.745.090,75

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 31/03/2022 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2022	1.997.502,92	1.997.502,92
ENTRATE		
Reversali riscosse	389.097,94	389.097,94
Reversali da riscuotere	330,00	330,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		
TOTALE DELLE ENTRATE	2.386.600,86	2.386.600,86
SPESA		
Mandati pagati	624.162,72	624.162,72
Mandati da pagare	17.677,39	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	641.840,11	624.162,72
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.744.760,75	
FONDO CASSA DI FATTO		1.762.438,14

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA - Fondo di cassa di fatto</u>		1.762.438,14
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 31.03.2022)		2.386.930,86
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 31/03/2022)	-	641.840,11
	Fondo di cassa risultante all'ente al 31/03/2022	=	1.745.090,75
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	330,00
5	Mandati da pagare	+	17.677,39
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.762.438,14

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2022 non è stato ancora attivato il servizio di economato.

VERIFICA ALTRI AGENTI CONTABILI

Con nota prot. N. 275 del 17/01/2022 la Sig.ra Fusi Vayna, agente contabile come da determinazione n. 66 del 18/11/2020, ha provveduto alla resa del conto anno 2021 (dal 01/01/2021 al 31/03/2021)

Con deliberazione di Giunta n. 09 del 25/01/2022 "Approvazione rendiconto agente contabile – Sig.ra Fusi Vayna (dal 01/01/2021 – 31/03/2022)";

Con nota prot. N. 278 del 17/01/2022 la Sig.ra Fiorani Chiara, agente contabile come da determinazione n. 26 del 30/03/2021, ha provveduto alla resa del conto anno 2021 (dal 01/04/2021 al 31/12/2021)

Con deliberazione di Giunta n. 10 del 25/01/2022 "Approvazione rendiconto agente contabile – Sig.ra Fiorani Chiara (dal 01/04/2021 – 31/12/2021)";

Con deliberazione di Giunta n. 17 del 14/02/2022 "ANALISI E PARIFICAZIONE CON LA CONTABILITÀ, DEL CONTO DEL TESORIERE E DEI CONTI GIUDIZIALI DEI CONCESSIONARI DELLA RISCOSSIONE - CONTI DI GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI (ANNO 2021)", si è provveduto alla parifica del conto del Tesoriere e dell'Agenzia delle Entrate Riscossione;

CERTIFICAZIONE UNICA AI PROFESSIONISTI

Certificazione Unica 2022 (periodo d'imposta 2021) - Professionisti è stata trasmessa in data 02/03/2022 con n. protocollo 22030215113826819

CERTIFICAZIONE UNICA DIPENDENTI

Certificazione Unica 2022 (periodo d'imposta 2021) – dipendenti enti locali è stata trasmessa in data 02/03/2022 con n. protocollo 22030215015524753.

Certificazione Unica 2022 (periodo d'imposta 2021) – dipendenti operai forestali è stata trasmessa in data 02/03/2022 con n. protocollo 22030215013524682

AUTOLIQUIDAZIONI PREMI INAIL ANNO 2021/2022

Con Determinazione n. 7 del 26/01/2022 si liquidava l'importo effettivamente dovuto per l'autoliquidazione INAIL 2021/2022 relativo alla Rata 2022 al netto della somma risultata a credito, quale regolazione del premio anno 2021, e delle eccedenze relative agli anni 2017 e 2020, che ammonta ad € 1.890,38, il pagamento è stato effettuato in data 17/02/2022 con modello F24EP protocollo n. 22012113243638322.

MODELLO IVA 2022

Il modello IVA 2022 (periodo d'imposta 2021) è stato presentato in data 16/02/2022, protocollo n. 22021610274349284

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della “cassa buoni pasto”, alla data del 31/03/2022, evidenzia la consistenza di n. 446 buoni pasto del valore unitario di € 4,31 per un importo complessivo di € 1.922,26 IVA compresa. Si evidenzia 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 Gennaio, Febbraio e Marzo 2022 e risulta quanto segue:

- Per il mese di Gennaio, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 15/02/2022 per complessivi € 16.312,04 (**prot. 22011712065046596**) ed in data 16/02/2022 risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 14.457,25 (**prot. 22020313190564012**).
- Per il mese di Febbraio, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 16/03/2022 per complessivi € 17.212,87 (**prot. 22021613362650831**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 13.769,06 (**prot. 22030709532713318**).
- Per il mese di Marzo, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. sarà eseguito con mod. F24EP in data 19/04/2022 per complessivi € 17.677,39 (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 non quantificabili ad oggi.

Il revisore dei conti
Dott. Borrello Michele
