



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. II Trimestre “2022”

Verbale n. 12 del 12 luglio 2022

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



BORRELLO
MICHELE
12.07.2022
07:10:38
GMT+00:00

L'anno 2022 il giorno 12 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 periodica di cassa.

Il revisore con la collaborazione del responsabile del Servizio Finanziario, rileva i dati della contabilità dell'ente riferiti alla data del 01/07/2022.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

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

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 01/07/2022 fino alla reversale N. 643 emessa in data 01/07/2022 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	686.143,69
Reversali in c/residui	199.389,00
TOTALE REVERSALI EMESSE	885.532,69
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.883.035,61

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 01/07/2022 fino al mandato N. 960 emesso in data 01/07/2022 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	1.110.177,26
Totale dei mandati emessi in c/residui	416.277,60
TOTALE MANDATI EMESSI	1.526.454,86

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 01/07/2022: € 1.356.660,75

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 01/07/2022 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2022	1.997.502,92	1.997.502,92
ENTRATE		
Reversali riscosse	885.532,69	885.532,69
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	80,00	80,00
TOTALE DELLE ENTRATE	2.883.115,61	2.883.115,61
SPESA		
Mandati pagati	1.477.511,04	1.477.511,04
Mandati da pagare	48.943,82	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	1.526.454,86	1.477.511,04
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.356.660,75	
FONDO CASSA DI FATTO		1.405.604,57

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA - Fondo di cassa di fatto</u>		1.405.604,57
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 01.07.2022)		2.883.035,61
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 01/07/2022)	-	1.526.454,86
	Fondo di cassa risultante all'ente al 01/07/2022	=	1.356.580,75
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	80,00
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	
5	Mandati da pagare	+	48.943,82
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.405.604,57

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

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

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della "cassa buoni pasto", alla data del 01/07/2022, evidenzia la consistenza di n. 188 buoni pasto del valore unitario di € 4,31 per un importo complessivo di € 810,28 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 Aprile, Maggio e Giugno 2022 e risulta quanto segue:

- Per il mese di Aprile, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 16/05/2022 per complessivi € 17.837,16 (**prot. 22042016222329865**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi

previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 16.456,09
(prot. 22051013191610089).

- Per il mese di Maggio, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 16/06/2022 per complessivi € 17.445,99 **(prot. 22052011560565217)** ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 24.136,80 **(prot. 22060910104424018).**
- Per il mese di Giugno, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. sarà eseguito con mod. F24EP in data 15/07/2022 per complessivi € 48.943,82 (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 € 46.232,62 inviati in banca.

Il revisore dei conti

Dott. Michele BORRELLO



BORRELLO

MICHELE

12.07.2022

07:10:38

GMT+00:00