



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 Ordinaria di Cassa. III Trimestre 2022”

Verbale n. 15 del 4 ottobre 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

L'anno 2022 il giorno 4 del mese di Ottobre il Revisore dei Conti Dott. Michele 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 30/09/2022.

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 30/09/2022 fino alla reversale N. 931 emessa in data 29/09/2022 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	1.728.894,47
Reversali in c/residui	207.383,94
TOTALE REVERSALI EMESSE	1.936.278,41
<i>Provvvisori non regolarizzati</i>	41.594,08
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.975.375,41

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 30/09/2022 fino al mandato N. 1415 emesso in data 29/09/2022 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	2.127.695,82
Totale dei mandati emessi in c/residui	491.593,82
TOTALE MANDATI EMESSI	2.619.289,64

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 30/09/2022: € 1.356.085,77

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 30/09/2022 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2022	1.997.502,92	1.997.502,92
ENTRATE		
Reversali riscosse	1.936.278,41	1.936.278,41
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	41.594,08	41.594,08
TOTALE DELLE ENTRATE	3.975.375,41	3.975.375,41
SPESA		
Mandati pagati	2.596.344,01	2.596.344,01
Mandati da pagare	22.945,63	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		

TOTALE USCITE	2.619.289,64	2.596.344,01
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.356.085,77	
FONDO CASSA DI FATTO		1.379.031,40

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA - Fondo di cassa di fatto</u>		1.379.031,40
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 30.09.2022)		3.933.781,33
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 30/09/2022)	-	2.619.289,64
	Fondo di cassa risultante all'ente al 30/09/2022 con operazioni omesse	=	1.314.491,69
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	41.594,08
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	
5	Mandati da pagare	+	22.945,63
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.379.031,40

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 30/09/2022, evidenzia la consistenza di n. 64 buoni pasto del valore unitario di € 4,31 per un importo complessivo di € 275,84 IVA compresa. Si evidenzia che i lavoratori in modalità "Smart Working" non usufruiscono di alcun buono pasto. Si precisa infine che dal mese di Ottobre verranno utilizzati i buoni pasto elettronici.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Luglio, Agosto e Settembre 2022 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 16/08/2022 per complessivi € 14.429,65 (**prot. 22072010220266590**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 32.214,57 (**prot. 22080811180748697**).

- 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 16/09/2022 per complessivi € 19.410,38 (**prot. 22082212294927141**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 18.844,59 (**prot. 22090909403427822**).
- Per il mese di Settembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. verrà eseguito con mod. F24EP in data 17/10/2022 per complessivi € 22.945,63 ed in pari data verrà eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali non quantificabili alla data odierna in quanto non sono ancora state predisposte le paghe.

VARIE

- È stata verificata la tempestività dei pagamenti rilevando un indicatore relativo al III Trimestre 2022 pari a: -19,59.
- 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 di dichiarazione di assenza dell'obbligo di redazione del bilancio consolidato inviata il 21/07/2022 alla BDAP n. prot. RGS 197815;
- È stato verificato l'invio della dichiarazione IRAP2022 il 08/07/2022 all'agenzia delle entrate n. prot.22070810075830755.

Il revisore dei conti
Dott. Michele BORRELLO