



*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. I Trimestre 2023”

Verbale n. 29 del 06/04/2023

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 2023 il giorno 6 del mese di Aprile 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 31/03/2023.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2023: € 1.832.134,99

Giornale delle reversali 01/01/2023 – 31/03/2023

Le risultanze alla data del 31/03/2023 fino alla reversale N. 299 emessa in data 28/03/2023 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	330.713,54
Reversali in c/residui	129.350,26
TOTALE REVERSALI EMESSE	460.063,80
<i>Provvisori non regolarizzati</i>	<i>1.488,50</i>
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.293.687,29

Giornale dei mandati 01/01/2023 – 31/03/2023

Le risultanze alla data del 31/03/2023 fino al mandato N. 531 emesso in data 28/03/2023 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	371.395,41
Totale dei mandati emessi in c/residui	478.877,52
TOTALE MANDATI EMESSI	850.272,93

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 31/03/2023: € 1.443.414,36

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 31/03/2023 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2023	1.832.134,99	1.832.134,99
ENTRATE		
Reversali riscosse	460.063,80	460.063,80
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	1.488,50	1.488,50
TOTALE DELLE ENTRATE	2.293.687,29	2.293.687,29
SPESA		
Mandati pagati	828.176,54	828.176,54
Mandati da pagare	22.096,39	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	850.272,93	828.176,54
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.443.414,36	
FONDO CASSA DI FATTO		1.465.510,75

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA - Fondo di cassa di fatto</u>		1.465.510,75
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 31.03.2023)		2.292.198,79
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 31/03/2023)	-	850.272,93
	Fondo di cassa risultante all'ente al 31/03/2023 con operazioni omesse	=	1.441.925,86
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	1.488,50
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	
5	Mandati da pagare	+	22.096,39
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.465.510,75

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2023 non è stato ancora attivato il servizio di economato.

VERIFICA ALTRI AGENTI CONTABILI

- Con nota prot. N. 38 del 03/01/2023 la Sig.ra Fiorani Chiara, agente contabile come da determinazione n. 26 del 30/03/2021, ha provveduto alla resa del conto anno 2022.
- Con deliberazione di Giunta n. 4 del 13/01/2023 "Approvazione rendiconto agente contabile ANNO 2022 – Sig.ra Fiorani Chiara";
- Con deliberazione di Giunta n. 11 del 17/03/2023 "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 2022)", si è provveduto alla parifica del conto del Tesoriere e dell'Agenzia delle Entrate Riscossione;

CERTIFICAZIONE UNICA AI PROFESSIONISTI

Certificazione Unica 2023 (periodo d'imposta 2022) - Professionisti è stata trasmessa in data 20/02/2023 con n. protocollo 23022010414640556

CERTIFICAZIONE UNICA DIPENDENTI

- Certificazione Unica 2023 (periodo d'imposta 2022) – dipendenti enti locali è stata trasmessa in data 23/02/2023 con n. protocollo 23022310273549473.
- Certificazione Unica 2023 (periodo d'imposta 2022) – dipendenti operai forestali è stata trasmessa in data 23/02/2023 con n. protocollo 23022310243348311

AUTOLIQUIDAZIONI PREMI INAIL ANNO 2022/2023

Con Determinazione n. 5 del 26/01/2023 si liquidava l'importo effettivamente dovuto per l'autoliquidazione INAIL anno 2022/2023 relativo alla Rata 2023 al netto della somma risultata a credito, che ammonta ad € 1.532,28, il pagamento è stato effettuato in data 16/02/2023 con modello F24EP protocollo n. 23013010141714620.

MODELLO IVA 2023

Il modello IVA 2023 (periodo d'imposta 2022) è stato presentato in data 20/02/2023, protocollo n. 23022010130161820

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della "cassa buoni pasto", alla data del 31/12/2022, evidenzia nessuna consistenza di buoni pasto cartacei. Si precisa infatti che dal mese di Ottobre 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 Gennaio, Febbraio e Marzo 2023 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 16/02/2023 per complessivi € 21.478,08 (**prot. 23020715240967219**) ed in data 16/02/2023 risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 18.931,61 (**prot. 23020715354469370**).
- 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 16/03/2023 per complessivi € 20.987,94 (**prot. 23022308525750850**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 34.543,23 (**prot. 23030810371635397**).
- 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 17/04/2023 per complessivi € 22.096,39 (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.

VARIE

- È stata verificata la tempestività dei pagamenti rilevando un indicatore relativo al I Trimestre 2023 pari a: - 21,31.
- Si accerta che è stato approvato lo schema di Rendiconto e della Relazione da parte della Giunta con la Delibera n. 13 del 17/03/2023 ed è stato verificato l'invio del Rendiconto anno 2022 alla BDAP nella fase "approvato dalla Giunta" in data 27/03/2023 con esito positivo sui controlli.
- È stato rilevato un aggiornamento costante e puntuale del sito "Amministrazione Trasparente" ai sensi del D.Lgs 33/2013.

Il revisore dei conti
Michele BORRELLO
