



*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 2020”

Verbale n. 35 del 16/07/2020

Ai sensi dell’art 89 comma 3 del Regolamento di Contabilità dell’Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora, in allegato si trasmette copia del verbale del Revisore.

Distinti saluti.

Rag. Francesco Carbini

L'anno 2020 il giorno 16 del mese di Luglio alle ore 10.00 presso la sede dell'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora è presente il Revisore dei Conti Dott. Francesco Carbinì nominato con deliberazione di Consiglio n 21 del 29/11/2018 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 31/03/2020.

Considerato che in seguito alla fase emergenziale riferita alla pandemia Covid-19 e ai relativi provvedimenti governativi che hanno vietato gli spostamenti e rilevata quindi l'impossibilità di recarsi presso gli enti locali per le verifiche di routine (vedi vari DPCM e Decreti Legge emanati dal Consiglio dei Ministri nei mesi di Marzo, Aprile e Maggio) la presente verifica si è potuta espletare solamente in pari data.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa 1.198.498,67

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 31/03/2020 fino alla reversale 187 emessa in data 23/03/2020 sono le seguenti:

Totale delle reversali emessi in c/competenza	185.718,90
Totale delle reversali emessi in c/residui	67.868,44
TOTALE REVERSALI EMESSE	253.587,34
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.452.086,01

Reversali annullate: n. 124 del 21/02/2020 e n. 125 del 21/02/2020

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 31/03/2020 fino al mandato 362 emesso in data 23/03/2020 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	362.649,54
Totale dei mandati emessi in c/residui	464.700,03

TOTALE MANDATI EMESSI	827.349,57
------------------------------	-------------------

Mandati annullati: n. 210 del 21/02/2020

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE: 624.736,44

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 31/03/2020 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 31/12/2019	1.198.498,67	1.198.498,67
ENTRATE		
Reversali riscosse	253.587,34	253.587,34
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	27.644,95	27.644,95
TOTALE DELLE ENTRATE	1.479.730,96	1.479.730,96
SPESA		
Mandati pagati	803.969,33	803.969,33
Mandati da pagare	23.380,24	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	1.120,97	1.120,97
TOTALE USCITE	828.470,54	805.090,30
FONDO CASSA DI DIRITTO	651.260,42	
FONDO CASSA DI FATTO		674.640,66

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA -Fondo di cassa di fatto</u>		674.640,66
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 31.03.2020)	+	1.452.086,01
	Totale complessivo spese (Mandati emessi al 31/03/2020)	-	827.349,57
	Fondo di cassa risultante all'ente al 31/03/2020	=	624.736,44
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	27.644,95
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	1.120,97
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	~	
5	Mandati da pagare	+	23.380,24

6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		674.640,66

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2020 non è stato ancora attivato il servizio di economato.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Gennaio, Febbraio e Marzo 2020 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 17/02/2020 per complessivi € 26.675,64 (**prot. 20013111554529646**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 28.239,74 (**prot. 20021112420659596**).
- 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 16/03/2020 per complessivi € 22.399,86 (**prot. 20022612593540866**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 23.919,29 (**prot. 20030910142051493**).
- Per il mese di Marzo, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 16/04/2020 per complessivi € 20.946,96 (**prot. 20032311005013093**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 7.460,90 (**prot. 20040709105241346**).

Il revisore dei conti
Dott. Francesco Carbini

