



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 2023”

Verbale n. 35 del 10/07/2023

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 10 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 30/06/2023.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

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

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 30/06/2023 fino alla reversale N. 609 emessa in data 28/06/2023 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	621.822,81
Reversali in c/residui	459.115,44
TOTALE REVERSALI EMESSE	1.080.938,25
<i>PROVVISORI NON REGOLARIZZATI</i>	508.869,39
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.421.942,63

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 30/06/2023 3 fino al mandato N. 984 emesso in data 30/06/2023 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	1.378.574,25
Totale dei mandati emessi in c/residui	650.343,87
TOTALE MANDATI EMESSI	2.028.918,12
<i>PROVVISORI NON REGOLARIZZATI</i>	0,80
TOTALE COMPLESSIVO USCITE	2.028.918,92

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 30/06/2023: € 1.393.023,71

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 30/06/2023 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2023	1.832.134,99	1.832.134,99
ENTRATE		
Reversali riscosse	1.080.938,25	1.080.938,25
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	508.869,39	508.869,39
TOTALE DELLE ENTRATE	3.421.942,63	3.421.942,63
SPESA		
Mandati pagati	1.969.257,31	1.969.257,31
Mandati da pagare	58.397,47	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	1.264,14	1.264,14
TOTALE USCITE	2.028.918,92	1.970.521,45

FONDO CASSA DI DIRITTO	1.393.023,71	
FONDO CASSA DI FATTO		1.451.421,18

PARIFICAZIONE

	TESORERIA - Fondo di cassa di fatto		1.451.421,18
	PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 30/06/2023)		2.913.073,24
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 30/06/2023)	-	2.028.918,12
	Fondo di cassa risultante all'ente al 30/06/2023 (SOLO OPERAZIONI EMESSE)	=	884.155,12
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	508.869,39
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	0,80
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	
5	Mandati da pagare	+	58.397,47
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.451.421,18

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

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

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 Aprile, Maggio e Giugno 2023 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 16/05/2023 per complessivi € 22.882,31 (**prot. 23041413153553228**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 16.221,89 (**prot. 23050808085416408**).
- 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 16/06/2023 per complessivi € 22.846,86 (**prot. 23051512070564400**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 38.063,48 (**prot. 23060712022959800**).
- 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 14/07/2023 per complessivi € 58.397,47 (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 € 82.737,17 inviati in banca.

Il revisore dei conti
Dott. Michele BORRELLO
