



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 2020”

Verbale n. 37 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 Carbini 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 15/07/2020

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa 1.198.498,67

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 15/07/2020 fino alla reversale 574 emessa in data 14/07/2020 sono le seguenti:

Totale delle reversali emessi in c/competenza	1.271.961,17
Totale delle reversali emessi in c/residui	276.520,31
TOTALE REVERSALI EMESSE	1.548.481,48
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.746.980,15

Reversali annullate: n. 124 del 21/02/2020 e n. 125 del 21/02/2020 e n. 574 del 14/07/2020

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 15/07/2020 fino al mandato 939 emesso in data 15/07/2020 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	923.531,44
Totale dei mandati emessi in c/residui	771.400,41
TOTALE MANDATI EMESSI	1.694.931,85

Mandati annullati: n. 210 del 21/02/2020 e n. 939 del 14/07/2020

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE: 1.052.048,30

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 15/07/2020 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 31/12/2019	1.198.498,67	1.198.498,67
ENTRATE		
Reversali riscosse	1.519.138,28	1.519.138,28
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	137.843,61	137.843,61
TOTALE DELLE ENTRATE	2.855.480,56	2.855.480,56
SPESA		
Mandati pagati	1.636.145,96	1.636.145,96
Mandati da pagare	58.785,89	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	15.134,25	15.134,25
TOTALE USCITE	1.710.066,10	1.651.280,21
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.145.414,46	
FONDO CASSA DI FATTO		1.204.200,35

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA -Fondo di cassa di fatto</u>		1.204.200,35
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 15.07.2020)	+	2.746.980,15
	Totale complessivo spese (Mandati emessi al 15.07.2020)	-	1.694.931,85
	Fondo di cassa risultante all'ente al 15.07.2020	=	1.052.048,30
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	137.843,61
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	15.134,25
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere e a copertura	-	29.343,20
5	Mandati da pagare	+	58.785,89
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.204.200,35

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO



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

CONTROLLO A CAMPIONE MANDATI E REVERSALI

Si è provveduto alla verifica dei seguenti mandati e reversali, rilevando che i pagamenti e le riscossioni sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni dell'ente. La tecnica è stata la selezione causale del mandato per i mesi di Aprile Maggio e Giugno. Stesso criterio per le reversali per un totale complessivo di 6 documenti:

- Reversali n. 281 del 23/04/2020 per € 14.637,00; n. 356 del 26/05/2020 € 11.904,50; n. 463 del 30/06/2020 € 17.629,46.
- Mandati n. 402 del 07/04/2020 € 1.250,50; n. 527 del 04/05/2020 € 3.416,00; n. 732 del 15/06/2020 € 45.994,00.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Aprile, Maggio e Giugno 2020 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 18/05/2020 per complessivi € 20.414,80 (**prot. 20041712405455166**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 11.955,95 (**prot. 20051211453619644**).
- 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 16/06/2020 per complessivi € 21.873,32 (**prot. 20051812550523030**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 11.826,46 (**prot. 20060513114231939**).
- Per il mese di Giugno, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta che sarà eseguito con mod. F24EP in data 16/07/2020 per complessivi € 21.930,07, parimenti il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 49.679,80.

Il revisore dei conti
Dott. Francesco Carbini

