



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. III Trimestre 2023”

Verbale n. _41_ del 10 ottobre 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 Ottobre 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 29/09/2023.

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 29/09/2023 fino alla reversale N. 936 emessa in data 28/09/2023 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	2.468.499,77
Reversali in c/residui	561.329,97
TOTALE REVERSALI EMESSE	3.029.829,74
<i>PROVVISORI NON REGOLARIZZATI</i>	80,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.862.044,73

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 29/09/2023 fino al mandato N. 1429 emesso in data 28/09/2023 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	2.574.022,75
Totale dei mandati emessi in c/residui	744.453,05
TOTALE MANDATI EMESSI	3.318.475,80
<i>PROVVISORI NON REGOLARIZZATI</i>	
TOTALE COMPLESSIVO USCITE	3.318.475,80

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 29/09/2023: € 1.543.568,93

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 29/09/2023 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2023	1.832.134,99	1.832.134,99
ENTRATE		
Reversali riscosse	3.029.829,74	3.029.829,74
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	80,00	80,00
TOTALE DELLE ENTRATE	4.862.044,73	4.862.044,73
SPESA		
Mandati pagati	3.296.885,75	3.296.885,75
Mandati da pagare	21.590,05	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	3.318.475,80	3.296.885,75
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.543.568,93	
FONDO CASSA DI FATTO		1.565.158,98

--	--	--

PARIFICAZIONE

	TESORERIA - Fondo di cassa di fatto		1.565.158,98
	PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 29/09/2023)		4.861.964,73
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 29/09/2023)	-	3.318.475,80
	Fondo di cassa risultante all'ente al 29/09/2023 (SOLO OPERAZIONI EMESSE)	=	1.543.488,93
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	80,00
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	
5	Mandati da pagare	+	21.590,05
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.565.158,98

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 29/09/2023, evidenzia nessuna consistenza di buoni pasto cartacei. Si precisa infatti che dal mese di Ottobre 2022 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 Luglio, Agosto e Settembre 2023 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 16/08/2023 per complessivi € 20.522,37 (**prot. 23071910160545022**) ed in data 21/08/2023 risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 39.990,07 (**prot. 23080413075621472**).
- 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 15/09/2023 per complessivi € 22.661,06 (**prot. 23082308374042983**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 23.068,64 (**prot. 23090709432721256**).
- Per il mese di Settembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. sarà eseguito con mod. F24EP in data 16/10/2023 per complessivi € 21.590,05 (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 pari a € 19.883,70 inviati in banca.

VARIE

- È stata verificata la tempestività dei pagamenti rilevando un indicatore relativo al III Trimestre 2023 pari a: - 21,15.
- 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 01/08/2023 alla BDAP n. prot. RGS 210436;
- È stato verificato che con Delibera di Consiglio n. 10 del 28/07/2023 è stato fatto l'ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO 2023/2025 AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. 267/2000, VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 193 D.LGS. 267/2000;
- È stato verificato l'invio della dichiarazione IRAP2023 il 29/09/2023 all'agenzia delle entrate n. prot. 23092912211812755.
- Si da atto che non è utilizzato denaro contante
- Si da atto che il presente verbale è redatto presso lo studio del revisore in Monterotondo RM

Il revisore dei conti

Dott. Michele BORRELLO
