



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 2024”

Verbale n. __ del __/04/2024

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. Rag. Michele Borrello

L'anno 2024 il giorno 09 del mese di Aprile il Revisore dei Conti Dott. Rag. Michele Borrello 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 31/03/2024.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2024: € 1.584.618,21

Giornale delle reversali 01/01/2024 – 31/03/2024

Le risultanze alla data del 31/03/2024 fino alla reversale N. 287 emessa in data 29/03/2024 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	422.420,12
Reversali in c/residui	140.307,18
TOTALE REVERSALI EMESSE	562.727,30
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.147.345,51

Giornale dei mandati 01/01/2024 – 31/03/2024

Le risultanze alla data del 31/03/2024 fino al mandato N. 514 emesso in data 29/03/2024 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	382.953,62
Totale dei mandati emessi in c/residui	464.043,74
TOTALE MANDATI EMESSI	846.997,36

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 31/03/2024: € 1.300.348,15

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 31/03/2024 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2024	1.584.618,21	1.584.618,21
ENTRATE		
Reversali riscosse	560.780,39	560.780,39
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	74.324,42	74.324,42
TOTALE DELLE ENTRATE	2.219.723,02	2.219.723,02
SPESA		
Mandati pagati	823.444,13	823.444,13
Mandati da pagare	21.015,69	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	844.459,82	823.444,13

FONDO CASSA DI DIRITTO	1.375.263,20	
FONDO CASSA DI FATTO		1.396.278,89

PARIFICAZIONE

	TESORERIA - Fondo di cassa di fatto		1.396.278,89
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 31.03.2024)		2.147.345,51
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 31/03/2024)	-	846.997,36
	Fondo di cassa risultante all'ente al 31/03/2024 con operazioni omesse	=	1.300.348,15
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	74.324,42
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	2.537,54
4	Reversali emesse ma non trasmesse alla Tesoreria	-	1.946,91
5	Mandati da pagare	+	21.015,69
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.396.278,89

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2024 non è stato ancora attivato il servizio di economato.

VERIFICA ALTRI AGENTI CONTABILI

- Con nota prot. N. 21 del 02/01/2024 la Sig.ra Fiorani Chiara, agente contabile come da determinazione n. 26 del 30/03/2021, ha provveduto alla resa del conto anno 2023.
- Con deliberazione di Giunta n. 2 del 26/01/2024 "Approvazione rendiconto agente contabile ANNO 2023 – Sig.ra Fiorani Chiara";
- Con deliberazione di Giunta n. 15 del 07/03/2024 "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 2023)", si è provveduto alla parifica del conto del Tesoriere e dell'Agenzia delle Entrate Riscossione;

CERTIFICAZIONE UNICA AI PROFESSIONISTI

Certificazione Unica 2024 (periodo d'imposta 2023) - Professionisti è stata trasmessa in data 28/02/2024 con n. protocollo 24022813073142986

CERTIFICAZIONE UNICA DIPENDENTI

- Certificazione Unica 2024 (periodo d'imposta 2023) – dipendenti enti locali è stata trasmessa in data 11/03/2024 con n. protocollo 24031108460640323.
- Certificazione Unica 2024 (periodo d'imposta 2023) – dipendenti operai forestali è stata trasmessa in data 15/03/2024 con n. protocollo 24031510010363153.

AUTOLIQUIDAZIONI PREMI INAIL ANNO 2022/2024

Con Determinazione n. 7 del 24/01/2024 si liquidava l'importo effettivamente dovuto per l'autoliquidazione INAIL anno 2023/2024 relativo alla Rata 2024 al netto della somma risultata a credito, che ammonta ad € 3.524,33, il pagamento è stato effettuato in data 16/02/2024 con modello F24EP protocollo n. 24020108402836930.

MODELLO IVA 2024

Il modello IVA 2024 (periodo d'imposta 2023) è stato presentato in data 06/02/2024, protocollo n. 24020612024417043.

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della “cassa buoni pasto”, alla data del 31/03/2024, evidenzia nessuna consistenza di buoni pasto cartacei. Si precisa infatti che 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 2024 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 16/02/2024 per complessivi € 23.124,70 (**prot. 24012410410331269**) ed in data 16/02/2024 risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 11.793,59 (**prot. 24020712002330334**).
- 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 18/03/2024 per complessivi € 19.971,93 (**prot. 24022014400340651**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 20.064,48 (**prot. 24031108401449596**).
- 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 16/04/2024 per complessivi € 21.015,69 (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 € 18.627,21.

VARIE

- È stata verificata la tempestività dei pagamenti rilevando un indicatore relativo al I Trimestre 2024 pari a: - 22,25.
- Si accerta che è stato approvato lo schema di Rendiconto e della Relazione da parte della Giunta con la Delibera n. 16 del 07/03/2024 ed è stato verificato l'invio del Rendiconto anno 2023 alla BDAP nella fase "approvato dalla Giunta" in data 11/03/2024 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

Dott. Rag. Michele BORRELLO
