



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-collindelfiora.it
Mail: ragioneria@uc-collinedelfiora.it
PEC: uc-collinedelfiora@postacert.toscana.it

OGGETTO: “Verifica Ordinaria di Cassa. I Trimestre 2021”

Verbale n. 55 del 23/04/2021

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 2021 il giorno 23 del mese di Aprile 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 22/04/2021.

In questa sede vengono riportate due verifiche di cassa differenti una dal 01/01/2021 al 28/02/2021 con tesoriere Banca Tema, ed una dal 01/03/2021 al 22/04/2021 con il nuovo tesoriere Banca Intesa. La parificazione finale è chiaramente data dai totali delle due verifiche.

VERIFICA DI CASSA – TESORIERE: BANCA TEMA- PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2021: € 1.197.901,03

Giornale delle reversali 01/01/2021 – 28/02/2021

Le risultanze alla data del 28/02/2021 fino alla reversale 197 sono le seguenti:

TOTALE REVERSALI EMESSE	440.529,11
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.638.430,14

Giornale dei mandati 01/01/2021 – 28/02/2021

Le risultanze alla data del 28/02/2021 fino al mandato 291 sono le seguenti:

TOTALE MANDATI EMESSI	553.163,00
------------------------------	-------------------

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 28/02/2021: 1.085.267,14

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 28/02/2021 viene rilevata la situazione contabile conciliata con quella interna.

Il fondo di cassa della nuova tesoreria Banca Intesa sarà appunto il fondo risultante alla data del 28/02/2021 pari a € 1.085.267,14.

VERIFICA DI CASSA – TESORIERE: BANCA INTESA- PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa al 01/03/2021: € 1.085.267,14

Giornale delle reversali dal 01/03/2021 al 22/04/2021:

Le risultanze alla data del 22/04/2021 fino alla reversale 440 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	549.745,58
Reversali in c/residui	454.056,31
TOTALE REVERSALI EMESSE	1.003.801,89
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.089.069,03

Giornale dei mandati dal 01/03/2021 al 22/04/2021:

Le risultanze alla data del 22/04/2021 fino al mandato 660 sono le seguenti:

Totale mandati emessi al 01/03/2021	738.144,76
Mandati emessi a febbraio ma con scadenza marzo 2021 (F24EP EE.LL)	22.510,13
TOTALE MANDATI EMESSI	760.654,89

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 22/04/2021: € 1.328.414,14

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 22/04/2021 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/03/2021	1.085.267,14	1.085.267,14
ENTRATE		
Reversali riscosse	785.371,00	785.371,00
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	210.100,64	210.100,64
TOTALE DELLE ENTRATE	2.080.738,78	2.080.738,78
SPESA		
Mandati pagati	701.370,54	701.370,54
Mandati da pagare	59.284,35	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	28,00	28,00
TOTALE USCITE	760.682,89	701.398,54
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.320.055,89	
FONDO CASSA DI FATTO		1.379.340,24



PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA - Fondo di cassa di fatto</u>		1.379.340,24
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 22.04.2021)	+	2.642.232,03
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 22/04/2021)	-	1.313.817,89
	Fondo di cassa risultante all'ente al 22/04/2021	=	1.328.414,14
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	5.223,30
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	28,00
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere (218.430,89-204.877,34)	-	13.553,55
5	Mandati da pagare	+	59.284,35
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.379.340,24

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2021 non è stato ancora attivato il servizio di economato.

VERIFICA ALTRI AGENTI CONTABILI

Con nota prot. N. 304 del 25/01/2021 il Sig. Enzo Giuliani, agente contabile come da determinazione n. 50 del 12/04/2013, ha provveduto alla resa del conto anno 2020 (dal 01/01/2020 al 31/07/2020).

Con deliberazione di Giunta n. 21 del 11/03/2021 "Approvazione rendiconto agente contabile - Sig Enzo Giuliani (dal 01/01/2020-31/07/2020)", si è provveduto, ai sensi e per l'effetto dell'art. 233 TUEL e art. 74 comma 4 del Regolamento di Contabilità, alla parifica dei conti dell'Agente Contabile Sig. Enzo Giuliani

Con nota prot. N. 277 del 22/01/2021 la Sig.ra Fusi Vayna, agente contabile come da determinazione n. 66 del 18/11/2020, ha provveduto alla resa del conto anno 2020 (dal 01/11/2020 al 31/12/2020)

Con deliberazione di Giunta n. 22 del 11/03/2021 "Approvazione rendiconto agente contabile – Sig.ra Fusi Vayna (dal 01/11/2020 – 31/12/2020)";

Con deliberazione di Giunta n 23 del 11/03/2021 "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 2020)", si è provveduto alla parifica del conto del Tesoriere e dell'Agenzia delle Entrate Riscossione;

CERTIFICAZIONE UNICA AI PROFESSIONISTI

Certificazione Unica 2021 (periodo d'imposta 2020) - Professionisti è stata trasmessa in data 10/03/2021 con n. protocollo 21031009464740617

CERTIFICAZIONE UNICA DIPENDENTI

Certificazione Unica 2021 (periodo d'imposta 2020) – dipendenti enti locali è stata trasmessa in data 10/03/2021 con n. protocollo 21031009574645518

Certificazione Unica 2021 (periodo d'imposta 2020) – dipendenti operai forestali è stata trasmessa in data 10/03/2021 con n. protocollo 21031009590646120

MODELLO 770 ORDINARIO

Il modello 770 Ordinario per l'anno d'imposta 2019 è stato presentato in data 06/11/2020, dichiarazione n. 10255727964

AUTOLIQUIDAZIONI PREMI INAIL ANNO 2020/2021

Con Determinazione n. 3 del 18/01/2021 si liquidava l'importo effettivamente dovuto per l'autoliquidazione INAIL 2020/2021 che ammonta ad €. 2.033,73, il pagamento è stato effettuato in data 17/02/2021 con modello F24EP protocollo n. 21021710134355434

MODELLO IVA 2021

Il modello IVA 2021 (periodo d'imposta 2020) è stato presentato in data 17/02/2021, protocollo n. 21021710144755714

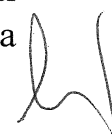
SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della "cassa buoni pasto", alla data odierna, evidenzia la consistenza di n. 416 buoni pasto del valore unitario di € 4,31 per un importo complessivo di € 1.792,96 IVA compresa. Si evidenzia 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 2021 e risulta quanto segue:

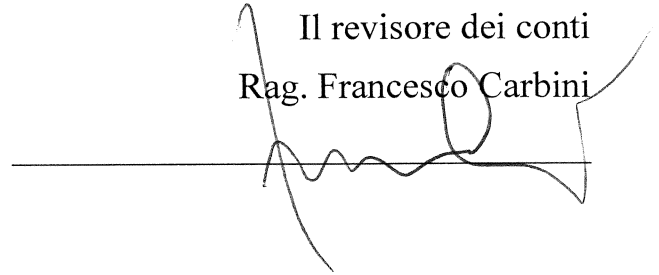
- Per il mese di Gennaio, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 16/02/2021 per complessivi € 22.611,48 (**prot. 21012810351535363**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 9.275,20 (**prot. 21021710175156491**).
- 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



16/03/2021 per complessivi € 22.510,13 (**prot. 21021810195667537**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 16.488,41 (**prot. 21031011314664505**).

- 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 16/04/2021 per complessivi € 20.993,44 (**prot. 21032309464017573**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 47.251,50 (**prot. 21041210022563761**).

Il revisore dei conti
Rag. Francesco Carbini

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Francesco Carbini', is written over a horizontal line. The signature is stylized and extends above and below the line.