



*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](http://www.uc-collinedelfiora.it)  
Mail: [ragioneria@uc-collinedelfiora.it](mailto:ragioneria@uc-collinedelfiora.it)  
PEC: [uc-collinedelfiora@postacert.toscana.it](mailto:uc-collinedelfiora@postacert.toscana.it)

**OGGETTO: “Verifica Ordinaria di Cassa. II Trimestre 2021”**

Verbale n. 60 del 06/07/2021

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 Carlini



L'anno 2021 il giorno 6 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 Carbinì 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 05/07/2021.

### **VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE**

Fondo iniziale di cassa 1.197.901,03

#### **Giornale delle reversali**

Le risultanze alla data del 05/07/2021 fino alla reversale 710 emessa in data 05/07/2021 sono le seguenti:

|                                               |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| Totale delle reversali emessi in c/competenza | 1.016.856,91    |
| Totale delle reversali emessi in c/residui    | 1.139.295,17    |
|                                               |                 |
| TOTALE REVERSALI EMESSE                       | 2.156.152,08    |
| <i>PROVVISORI NON REGOLARIZZATI</i>           | <i>2.719,30</i> |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                    | 3.356.772,41    |

#### **Giornale dei mandati**

Le risultanze alla data del 05/07/2021 fino al mandato 983 emesso in data 30/06/2021 sono le seguenti:

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| Totale dei mandati emessi in c/competenza | 1.172.790,91 |
| Totale dei mandati emessi in c/residui    | 975.197,19   |
|                                           |              |
| TOTALE MANDATI EMESSI                     | 2.147.988,10 |
| <i>PROVVISORI NON REGOLARIZZATI</i>       | <i>3,40</i>  |

**FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE: 1.208.780,91**

**Si ricorda che dalle scritture della Tesoreria Banca Intesa il fondo cassa iniziale è quello relativo al 01/03/2021 giorno in cui c'è stato il cambio del servizio di tesoreria.**

## VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 05/07/2021 viene rilevata la seguente situazione contabile:

|                                            |                     |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| FONDO CASSA AL 01/03/2021                  | 1.085.267,14        | 1.085.267,14        |
| ENTRATE                                    |                     |                     |
| Reversali riscosse                         | 1.715.622,97        | 1.715.622,97        |
| Reversali da riscuotere                    |                     |                     |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | 2.719,30            | 2.719,30            |
| <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>                | <b>2.803.609,41</b> | <b>2.803.609,41</b> |
| SPESA                                      |                     |                     |
| Mandati pagati                             | 1.572.550,21        | 1.572.550,21        |
| Mandati da pagare                          | 22.274,89           |                     |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati     | 3,40                | 3,40                |
| <b>TOTALE USCITE</b>                       | <b>1.594.828,50</b> | <b>1.572.553,61</b> |
| FONDO CASSA DI DIRITTO                     | 1.208.780,91        |                     |
| <b>FONDO CASSA DI FATTO</b>                |                     | <b>1.231.055,80</b> |
|                                            |                     |                     |
|                                            |                     |                     |

## PARIFICAZIONE

|   |                                                                                  |   |                     |
|---|----------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------|
|   | <b><u>TESORERIA -Fondo di cassa di fatto</u></b>                                 |   | <b>1.231.055,80</b> |
|   |                                                                                  |   |                     |
|   | <b><u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u></b>                         |   |                     |
|   | <b>Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 05.07.2021)</b> | + | 3.354.053,11        |
|   | <b>Totale complessivo spese (Mandati emessi al 05.07.2021)</b>                   | - | 2.147.988,10        |
|   | <b>Fondo di cassa risultante all'ente al 05.07.2021</b>                          | = | <b>1.206.065,01</b> |
| 1 | <b>Incassi senza emissioni di reversali</b>                                      | + | 2.719,30            |
| 2 | <b>Pagamenti senza emissioni di mandati</b>                                      | - | 3,40                |
| 3 | <b>Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria</b>                            | + |                     |
| 4 | <b>Reversali da riscuotere</b>                                                   | - |                     |
| 5 | <b>Mandati da pagare</b>                                                         | + | 22.274,89           |
| 6 | <b>Mandati a copertura</b>                                                       | + |                     |
|   |                                                                                  |   |                     |
|   |                                                                                  |   |                     |
|   | <b>Totale cassa ente parificata</b>                                              |   | <b>1.231.055,80</b> |
|   |                                                                                  |   |                     |

## VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2021 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. 316 del 01/04/2021 per € 7.746,85; n. 517 del 07/05/2021 € 61.078,51; n. 674 del 17/06/2021 € 1.440,00.
- Mandati n. 611 del 16/04/2021 € 4.757,05; n. 773 del 18/05/2021 € 5.872,22; n. 923 del 16/06/2021 € 3.000,00.

## VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Aprile, Maggio e Giugno 2021 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 17/05/2021 per complessivi € 21.869,81 (**prot. 21042111010532451**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 32.558,54 (**prot. 21050612374313728**).
- 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 16/06/2021 per complessivi € 23.811,12 (**prot. 21051310412313722**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 12.053,16 (**prot. 21060310482156549**).
- Per il mese di Giugno, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. verrà eseguito con mod. F24EP in data 16/07/2021 per complessivi € 22.274,89 ed in pari data verrà eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 34.543,23.

Il revisore dei conti  
Rag. Francesco Carbini

