



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 2021”

Verbale n. 62 del 07/10/2021

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 7 del mese di Ottobre alle ore 10.00 presso la sede dell'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora è presente il Revisore dei Conti Rag. 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 06/10/2021.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa 1.197.901,03

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 06/10/2021 fino alla reversale 1057 emessa in data 05/10/2021 sono le seguenti:

Totale delle reversali emessi in c/competenza	2.250.244,02
Totale delle reversali emessi in c/residui	1.237.986,53
TOTALE REVERSALI EMESSE	3.488.230,55
TOTALE ENTRATE (FONDO CASSA + REVERSALI EMESSE)	4.686.131,58
<i>PROVVISORI NON REGOLARIZZATI</i>	<i>531,34</i>
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.686.662,92

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 06/10/2021 fino al mandato 1468 emesso in data 05/10/2021 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	1.918.172,80
Totale dei mandati emessi in c/residui	1.067.273,25
TOTALE MANDATI EMESSI	2.985.446,05
<i>PROVVISORI NON REGOLARIZZATI</i>	<i>-</i>

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE: 1.701.216,87

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 06/10/2021 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/03/2021	1.085.267,14	1.085.267,14
ENTRATE		
Reversali riscosse	3.047.701,44	3.047.701,44
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	531,34	531,34
TOTALE DELLE ENTRATE	4.133.499,92	4.133.499,92
SPESA		
Mandati pagati	2.407.206,87	2.407.206,87
Mandati da pagare	25.076,18	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	2.432.283,05	2.407.206,87
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.701.216,87	
FONDO CASSA DI FATTO		1.726.293,05

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA -Fondo di cassa di fatto</u>		1.726.293,05
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 06.10.2021)	+	4.686.131,58
	Totale complessivo spese (Mandati emessi al 06.10.2021)	-	2.985.446,05
	Fondo di cassa risultante all'ente al 06.10.2021	=	1.700.685,53
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	531,34
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	
5	Mandati da pagare	+	25.076,18
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.726.293,05

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

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

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della "cassa buoni pasto", alla data odierna, evidenzia la consistenza di n. 349 buoni pasto del valore unitario di € 4,31 per un importo complessivo di € 1.504,19 IVA compresa.

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 Luglio, Agosto e Settembre. Stesso criterio per le reversali per un totale complessivo di 6 documenti:

- Reversali n. 787 del 08/07/2021 per € 1.046,18; n. 837 del 03/08/2021 € 5.793,21; n. 989 del 09/09/2021 € 169.664,07.
- Mandati n. 1080 del 08/07/2021 per € 2.440,00; n. 1308 del 20/08/2021 € 2.897,15; n. 1392 del 09/09/2021 € 1.141,97.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Luglio, Agosto e Settembre 2021 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 16/08/2021 per complessivi € 49.758,48 (**prot. 21071910534117576**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 18.047,99 (**prot. 21080412534461502**).
- 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 16/09/2021 per complessivi € 19.683,25 (**prot. 21081215341361528**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 20.211,48 (**prot. 21090811134251773**).
- Per il mese di Settembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. verrà eseguito con mod. F24EP in data 18/10/2021 per complessivi € 24.856,78 ed in pari data verrà eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 22.575,01.

VARIE

- È stata verificata la tempestività dei pagamenti rilevando un indicatore relativo al III Trimestre 2021 pari a: -14,65.
- 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 22/07/2021 alla BDAP n. prot. 636242930540854401.

Il revisore dei conti
Rag. Francesco Carbinì

