



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

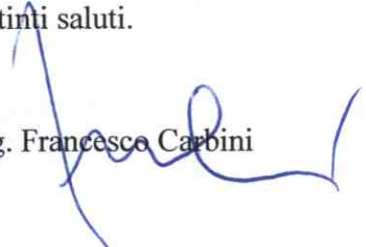
OGGETTO: “Verifica Ordinaria di Cassa. IV Trimestre 2021”

Verbale n. 74 del 11/01/2022

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 2022 il giorno 11 del mese di Gennaio alle ore 10.30 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 31/12/2021

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa € 1.197.901,03

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 31/12/2021 fino alla reversale 1402 emessa in data 31/12/2021 sono le seguenti:

Totale delle reversali emessi in c/competenza	3.088.907,35
Totale delle reversali emessi in c/residui	1.809.198,35
TOTALE REVERSALI EMESSE	4.898.105,70
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.096.006,73

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 31/12/2021 fino al mandato 1952 emesso in data 31/12/2021 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	2.884.040,80
Totale dei mandati emessi in c/residui	1.214.463,01
TOTALE MANDATI EMESSI	4.098.503,81

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE: 1.997.502,92

Si ricorda che dalle scritture della Tesoreria Banca Intesa il fondo di 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 31/12/2021 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/03/2021	1.085.267,14	1.085.267,14
ENTRATE		
Reversali riscosse	4.457.576,59	4.457.576,59
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		
TOTALE DELLE ENTRATE + F.C.	5.542.843,73	5.542.843,73
SPESA		
Mandati pagati	3.545.340,81	3.545.340,81
Mandati da pagare		
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	3.545.340,81	3.545.340,81
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.997.502,92	
FONDO CASSA DI FATTO		1.997.502,92

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA -Fondo di cassa di fatto</u>		1.997.502,92
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Fondo cassa iniziale dell'ente al 31/12/2020 – 01/01/2021		1.197.901,03
	Totale complessivo entrate (Reversali emesse al 31.12.2021)	+	4.898.105,70
	Totale complessiva spesa (Mandati emessi al 31.12.2021)	-	4.098.503,81
	Fondo di cassa risultante all'ente al 31.12.2021	=	1.997.502,92
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere e a copertura	-	
5	Mandati da pagare	+	
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.997.502,92

l'

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2021 non è stato 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 Ottobre, Novembre e Dicembre. Stesso criterio per le reversali per un totale complessivo di 6 documenti:

- Reversali n. 1116 del 08/10/2021 per € 1.595,00; n. 1160 del 03/11/2021 € 4.813,85; n. 1374 del 17/12/2021 € 51.042,12.
- Mandati n. 1543 del 08/10/2021 € 1.039,50; n. 1682 del 11/11/2021 € 402,37; n. 1906 del 14/12/2020 € 2.745,00.

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della "Cassa Buoni Pasto" al 31/12/2021 evidenzia la consistenza di n. 282 buoni pasto del valore unitario di € 4,14 (escluso IVA) per un importo complessivo di € 1.167,48.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Ottobre, Novembre e Dicembre 2021 e risulta quanto segue:

- per quanto concerne il mese di Ottobre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24 EP in data 16.11.2021 (**Prot. N. 21101908361663910**) per complessivi € 22.104,27 ed in pari data risulta eseguito altresì il pagamento delle ritenute fiscali degli Operai Forestali (**Prot. N. 21110813061066136**) per complessivi € 16.377,45;
- per quanto concerne il mese di Novembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24 EP in data di pagamento 16.12.2021 (**Prot. N. 21112211251327433 - 21111712210532672**) per complessivi € 24.573,87, ed in pari data risulta eseguito altresì il pagamento delle ritenute fiscali degli Operai Forestali (**Prot. N. 21120610242561185 - 21112211251327433**) per complessivi € 12.118,06;
- per quanto concerne il mese di Dicembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data di pagamento 27.12.2021 (**Prot. N. 21121410403148212**) per complessivi € 38.117,77, ed in data 17/01/2022 verrà eseguito altresì il

pagamento delle ritenute fiscali degli Operai Forestali per complessivi € 16.578,98.

Il revisore da atto che i saldi delle ritenute fiscali e previdenziali operate corrispondono agli importi versati ed acquisisce copia di ciascuna delega di versamenti tra le proprie carte di lavoro.

VARIE

- È stata verificata la tempestività dei pagamenti rilevando un indicatore relativo al IV Trimestre 2021 pari a: -19,00.
- Si accerta che è stato approvato il Bilancio di Previsione 2022/2024 entro il 31/12/2021 con la Delibera di Consiglio n. 34 del 23/12/2021, ed è stato verificato l'invio del Bilancio di Previsione 2022/2024 in data 04/01/2022 alla BDAP.
- È stato verificato l'invio della dichiarazione IRAP 2021, n. prot. 21101213004831224 in data 12/10/2021 all'Agenzia delle Entrate.
- È stato verificato l'invio della dichiarazione MOD 770/2021, n. prot. 21102209212535925 in data 22/10/2021 all'Agenzia delle Entrate.
- Si prende atto che con Deliberazione di Giunta n. 51 del 03/09/2021 è stato nominato il Responsabile per la protezione dei dati (DPO) mediante adesione all'accordo quadro, designando l'Avv.to Benedetta De Luca quale Responsabile per la protezione dei dati dell'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora.
- Si prende atto della relazione finale della Revisione straordinaria dell'inventario del patrimonio immobiliare al 31.12.2020 che verrà approvata con Deliberazione di Giunta.

Il revisore dei conti
Dott. Francesco Carbinì

