



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 2025”

Verbale n. 11 del 17/04/2025

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.

Carbini Francesco

L'anno 2025 il giorno 17 del mese di Aprile il Revisore dei Conti Dott. Carbini Francesco nominato con deliberazione di Consiglio n. 2 del 14/01/2025 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 31/03/2025.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2025: € 1.296.395,22

Giornale delle reversali 01/01/2025 – 31/03/2025

Le risultanze alla data del 31/03/2025 fino alla reversale N. 284 emessa in data 31/03/2025 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	185.852,64
Reversali in c/residui	559.115,55
TOTALE REVERSALI EMESSE	744.968,19
<i>Provvisori in entrata non regolarizzati</i>	<i>1.987,60</i>
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.043.351,01

Giornale dei mandati 01/01/2025 – 31/03/2025

Le risultanze alla data del 31/03/2025 fino al mandato N. 456 emesso in data 31/03/2025 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	435.965,04
Totale dei mandati emessi in c/residui	267.862,49
TOTALE MANDATI EMESSI	703.827,53

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 31/03/2025: € 1.339.523,48

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 31/03/2025 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2025	1.296.395,22	1.296.395,22
ENTRATE		
Reversali riscosse	744.968,19	744.968,19
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	1.987,60	1.987,60
TOTALE DELLE ENTRATE	2.043.351,01	2.043.351,01
SPESA		
Mandati pagati	680.004,60	680.004,60
Mandati da pagare	23.822,93	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	703.827,53	680.004,60
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.339.523,48	
FONDO CASSA DI FATTO		1.363.346,41



PARIFICAZIONE

	TESORERIA - Fondo di cassa di fatto		1.363.346,41
	PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 31.03.2025)		2.041.363,41
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 31/03/2025)	-	703.827,53
	Fondo di cassa risultante all'ente al 31/03/2025 con operazioni omesse	=	1.337.535,88
		+	1.987,60
1	Incassi senza emissioni di reversali		
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali emesse ma non trasmesse alla Tesoreria	-	
5	Mandati da pagare	+	23.822,93
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.363.346,41

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2025 non è stato ancora attivato il servizio di economato.

VERIFICA ALTRI AGENTI CONTABILI

- Con nota prot. N. 58 del 07/01/2025 la Sig.ra Fiorani Chiara, agente contabile come da determinazione n. 26 del 30/03/2021 del Servizio Segreteria, ha provveduto alla resa del conto anno 2024;
- Con deliberazione di Giunta n. 5 del 21/01/2025 "Approvazione rendiconto agente contabile ANNO 2024 – Sig.ra Fiorani Chiara";
- Con deliberazione di Giunta n. 8 del 18/02/2025 "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 2024)", si è provveduto alla parifica del conto del Tesoriere e dell'Agenzia delle Entrate Riscossione;

CERTIFICAZIONE UNICA AI PROFESSIONISTI

Certificazione Unica 2025 (periodo d'imposta 2024) - Professionisti è stata trasmessa in data 20/02/2025 con n. protocollo 25022008200456631

CERTIFICAZIONE UNICA DIPENDENTI

- Certificazione Unica 2025 (periodo d'imposta 2024) – dipendenti enti locali è stata trasmessa in data 25/02/2025 con n. protocollo 25022512545646006.
- Certificazione Unica 2025 (periodo d'imposta 2024) – dipendenti operai forestali è stata trasmessa in data 11/03/2025 con n. protocollo 25031109103539208.



AUTOLIQUIDAZIONI PREMI INAIL ANNO 2024/2025

Con Determinazione n. 5 del 15/01/2025 si liquidava l'importo effettivamente dovuto per l'autoliquidazione INAIL anno 2024/2025 relativo alla Rata 2025 al netto della somma risultata a credito, che ammonta ad € 3.265,41, il pagamento è stato effettuato in data 17/02/2025 con modello F24EP protocollo n. **25012112471554193**.

MODELLO IVA 2024

Il modello IVA 2025 (periodo d'imposta 2024) è stato presentato in data 05/02/2025, protocollo n. 25020508451116822.

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della "cassa buoni pasto", alla data del 31/03/2025, 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.

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 Gennaio, Febbraio e Marzo. Stesso criterio per le reversali per un totale complessivo di 6 documenti:

- Reversali n. 73 del 21/01/2025 per € 240,00; n. 173 del 24/02/2025 € 40.000,00; n. 282 del 28/03/2025 € 6.647,45
- Mandati n. 65 del 14/01/2025 € 3.916,81; n. 240 del 19/02/2025 € 3.660,00; n. 449 del 24/03/2025 € 1.225,54.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Gennaio, Febbraio e Marzo 2025 e risulta quanto segue:

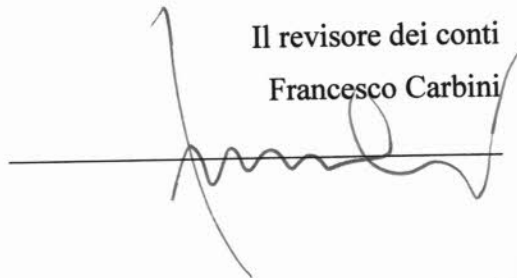
- Per il mese di Gennaio, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 17/02/2025 per complessivi € 26.069,85 (**prot. 25012112471554193**) ed in data 17/02/2025 risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 18.161,13 (**prot. 25021112200723804**).
- 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 17/03/2025 per complessivi € 24.038,10 (**prot. 25022016184465843**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 14.526,81 (**prot. 25031110381953991**).
- 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 16/04/2025 per complessivi € 23.822,93 (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 pari ad € 20.889,69 (inseriti dopo il 31/03/2025 e che alla data della verifica di cassa non risultano).



VARIE

- È stata verificata la tempestività dei pagamenti rilevando un indicatore relativo al I Trimestre 2025 pari a: - 19,98.
- Si accerta che è stato approvato lo schema di Rendiconto e della Relazione da parte Consiglio con la Delibera n. 5 del 25/03/2025 ed è stato verificato l'invio del Rendiconto anno 2024 alla BDAP nella fase "consuntivo" in data 25/03/2025 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
Francesco Carbini

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned over a horizontal line.