



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 Strordinaria di Cassa ai sensi dell’art. 224 TUEL”

Verbale n. 59 del 08/06/2021

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 08 del mese di Giugno alle ore 10.30 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 straordinaria di cassa ex art. 224 TUEL con le scritture contabili in essere al 28/05/2021 presso il servizio finanziario dell'ente.

Preso atto dell'art. 224 TUEL che testualmente recita: *“Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.”*

Richiamato l'art. 24 dello Statuto dell'Unione dei comuni Montani Colline del Fiora secondo il quale:

- “1. Il Presidente dell'Unione è eletto dal Consiglio, su proposta della Giunta a rotazione fra i sindaci dei Comuni associati (...)*
- 3. Il Presidente dell'Unione dura in carica per un periodo di un anno a decorrere dalla data della sua elezione.*
- 4. Al termine del suddetto periodo l'elezione alla carica di Presidente è riservata ai Sindaci dei Comuni i cui rappresentanti non hanno già ricoperto l'incarico”;*

Richiamato l'art. 26 dello Statuto dell'Unione dei comuni Montani Colline del Fiora secondo il quale:

- “1. Il Presidente dell'Unione è eletto dal Consiglio su proposta della Giunta.*
- 2. La Giunta formula la proposta di candidatura del Presidente e la sottopone all'approvazione del Consiglio (...)*
- 3. La proposta è adottata dalla Giunta con deliberazione adottata all'unanimità.*
- 4. Il Consiglio procede mediante votazione con votazione palese (...)”*

Richiamata la deliberazione di Giunta n. 28 del 16/04/2021 “Proposta al Consiglio per elezione del Presidente pro-tempore dell'Unione”;

Richiamata la deliberazione di Consiglio n. 15 del 28/05/2021 “Elezione del Presidente pro tempore dell'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora” con la quale veniva eletto Presidente dell'Unione il Sig. Giovanni Gentili, quale sindaco di Pitigliano;

Resosi quindi necessario procedere, ai sensi dell'art. 224 TUEL, alla verifica straordinaria di cassa con l'intervento di:

- Sig. Pierandrea Vanni – Presidente Uscente
- Sig. Giovanni Gentili – Presidente Entrante



- Dott.ssa Ombretta Tosi – Segretario dell’Unione dei comuni Montani Colline del Fiora
- Dott.ssa Giulia Micci – Responsabile del servizio finanziario dell’Unione dei comuni Montani Colline del Fiora
- Rag. Francesco Carbini – Revisore dei Conti dell’Unione dei comuni Montani Colline del Fiora

VERIFICA DI CASSA PRESSO L’ENTE

Fondo iniziale di cassa 1.197.901,03

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 28/05/2021 fino alla reversale 558 emessa in data 27/05/2021 sono le seguenti:

Totale delle reversali emessi in c/competenza	779.660,02
Totale delle reversali emessi in c/residui	956.654,10
TOTALE REVERSALI EMESSE	1.736.314,12
<i>PROVVISORI NON REGOLARIZZATI</i>	<i>143.295,83</i>
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.077.510,98

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 28/05/2021 fino al mandato 827 emesso in data 27/05/2021 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	977.375,35
Totale dei mandati emessi in c/residui	910.610,09
TOTALE MANDATI EMESSI	1.887.985,44

FONDO CASSA RISULTANTE DELL’ENTE: 1.189.525,54

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 28/05/2021 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/03/2021	1.085.267,14	1.085.267,14
ENTRATE		
Reversali riscosse	1.295.785,01	1.295.785,01
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	143.295,83	143.295,83
TOTALE DELLE ENTRATE	2.524.347,98	2.524.347,98
SPESA		
Mandati pagati	1.298.403,04	1.298.403,04
Mandati da pagare	36.419,40	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	1.334.822,44	1.298.403,04
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.189.525,54	
FONDO CASSA DI FATTO		1.225.944,94

PARIFICAZIONE

	<u>TESORERIA -Fondo di cassa di fatto</u>		1.225.944,94
	<u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u>		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 28.05.2021)	+	2.934.215,15
	Totale complessivo spese (Mandati emessi al 28/05/2021)	-	1.887.985,44
	Fondo di cassa risultante all'ente al 28/05/2021	=	1.046.229,71
1	Incassi senza emissioni di reversali	+	143.295,83
2	Pagamenti senza emissioni di mandati	-	
3	Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria	+	
4	Reversali da riscuotere	-	
5	Mandati da pagare	+	36.419,40
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.225.944,94

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

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

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Sono stati già verificati i mesi di Gennaio, Febbraio e Marzo 2021 con la verifica ordinaria di cassa e risulta che sono state versate sia le ritenute fiscali che i contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. e risulta altresì effettuato il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai Forestali dei mesi in oggetto.

VARIE

L'organo di Revisione prende atto della trasmissione alla BDAP:

- del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021/2023 come da certificazione ricevuta in data 02/03/2021;
- del Rendiconto di gestione anno 2020 come da certificazione ricevuta in data 07/06/2021.

L'organo di Revisione prende atto che con Decreto del Presidente dell'Unione n. 3 del 30/04/2021 è stata nominata la Dott.ssa Micci Giulia quale responsabile del servizio finanziario.

Il revisore dei conti

Rag. Francesco Carbini





