



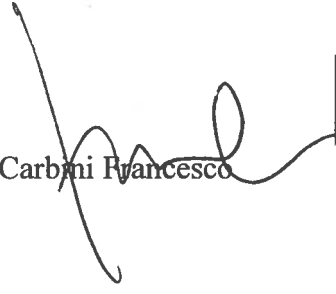
UNIONE DEI COMUNI MONTANI
COLLINE DEL FIORA
COMPRENDENTE I COMUNI DI PITIGLIANO MANCIANO SORANO
VIA UGOLINI, 83 – 58017 PITIGLIANO (GR)
Cod. Fisc. e p. IVA 01501840530
Tel. 0564 616039– fax 0564 615596
www.uc-collinedelfiora.it
Mail: ragioneria@uc-collinedelfiora.it
PEC: uc-collinedelfiora@postacert.toscana.it

OGGETTO: “Verifica Ordinaria di Cassa. IV Trimestre 2024”

Verbale n. 3 del 06/02/2025

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.


Carlini Francesco

L'anno 2025 il giorno 06 del mese di FEBBARIO il Revisore dei Conti Carbinì 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 31/12/2024.

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa al 01/01/2024: € 1.584.618,21

Giornale delle reversali 01/01/2024 – 31/12/2024

Le risultanze alla data del 31/12/2024 fino alla reversale N. 1178 emessa in data 31/12/2024 sono le seguenti:

Reversali in c/competenza	2.995.079,85
Reversali in c/residui	614.249,09
TOTALE REVERSALI EMESSE	3.609.328,94
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.193.947,15

Giornale dei mandati 01/01/2024 – 31/12/2024

Le risultanze alla data del 31/12/2024 fino al mandato N. 1785 emesso in data 31/12/2024 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	3.094.300,11
Totale dei mandati emessi in c/residui	803.251,82
TOTALE MANDATI EMESSI	3.897.551,93

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE AL 31/12/2024: € 1.296.395,22

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 31/12/2024 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 01/01/2024	1.584.618,21	1.584.618,21
ENTRATE		
Reversali riscosse	3.609.130,97	3.609.130,97
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	197,97	197,97
TOTALE DELLE ENTRATE	5.193.947,15	5.193.947,15
SPESA		
Mandati pagati	3.896.478,57	3.896.478,57
Mandati da pagare		
Pagamenti da regolarizzare con mandati	1.073,36	1.073,36
TOTALE USCITE	1.296.395,22	1.296.395,22
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.296.395,22	
FONDO CASSA DI FATTO		1.296.395,22

PARIFICAZIONE

	TESORERIA - Fondo di cassa di fatto		1.296.395,22
	PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria		
	Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 31/12/2024)		5.193.947,15
	Totale complessivo spesa (Mandati emessi al 31/12/2024)	-	3.897.551,93
	Fondo di cassa risultante all'ente al 31/12/2024 con operazioni omesse	=	1.296.395,22
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	+	
6	Mandati a copertura	+	
	Totale cassa ente parificata		1.296.395,22

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2024 non è stato attivato il servizio di economato.

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della "cassa buoni pasto", alla data del 31/12/2024, 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.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Ottobre Novembre e Dicembre 2024 e risulta quanto segue:

- Per il mese di Ottobre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 18/11/2024 per complessivi € 19.861,33 (**prot. 24111312540434268**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 12.385,05 (**prot. 24111312470331743**).
- Per il mese di Novembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 16/12/2024 per complessivi € 25.691,84 (**prot. 24112010505160103**) ed in pari data risulta eseguito il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 12.783,99 (**prot. 24120913193664093**).
- Per il mese di Dicembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24EP in data 16/12/2024 per complessivi € 49.078,87 (**prot. 24121611250058987**) ed in data 16/01/2025. risulta eseguito con mod.

F24EP anche il pagamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali degli Operai forestali per complessivi € 32.738,59.

Il revisore da atto che i saldi delle ritenute fiscali e previdenziali operate corrispondono agli importi versati.

VARIE

- È stata verificata la tempestività dei pagamenti rilevando un indicatore relativo al IV Trimestre 2024 pari a: -23,18.
- È stato rilevato un aggiornamento costante e puntuale del sito "Amministrazione Trasparente" ai sensi del D.Lgs 33/2013.
- Si accerta che è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025/2027 entro il 31/12/2024 con la Delibera di Consiglio n. 16 del 29/11/2024, ed è stato verificato l'invio del Bilancio di Previsione 2025/2027 in data 04/12/2024 alla BDAP.
- Si accerta che è stata approvata la REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 20 D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175 E S.M.I. RICOGNIZIONE PARTECIPAZIONE POSSEDUTE AL 31/12/2023 INDIVIDUAZIONE PARTECIPAZIONE DA ALIENARE O VALORIZZARE con la Delibera di Consiglio n. 18 del 29/11/2024
- Si accerta che è stato inviato il MODELLO IVA 2025 in data 05/02/2025 con prot. N. 25020508451116822.

Il revisore dei conti

Carbini Francesco

