



*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](http://www.uc-collinedelfiora.it)  
Mail: [ragioneria@uc-collinedelfiora.it](mailto:ragioneria@uc-collinedelfiora.it)  
PEC: [uc-collinedelfiora@postacert.toscana.it](mailto:uc-collinedelfiora@postacert.toscana.it)

**OGGETTO: “Verifica Ordinaria di Cassa. III Trimestre 2020”**

Verbale n. 42 del 09/10/2020

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 Carlini



L'anno 2020 il giorno 09 del mese di Ottobre 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 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 08/10/2020

### **VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE**

Fondo iniziale di cassa 1.198.498,67

#### Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 08/10/2020 fino alla reversale 809 emessa in data 06/10/2020 sono le seguenti:

Totale delle reversali emessi in c/competenza	2.566.938,50
Totale delle reversali emessi in c/residui	277.040,73
<b>TOTALE REVERSALI EMESSE</b>	<b>2.843.979,23</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>4.042.477,90</b>

Reversali annullate: n. 574 del 14/07/2020, n. 575 del 14-07-2020 e n. 576 del 14/07/2020.

#### Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 08/10/2020 fino al mandato 1363 emesso in data 06/10/2020 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	1.833.013,44
Totale dei mandati emessi in c/residui	818.269,85
<b>TOTALE MANDATI EMESSI</b>	<b>2.651.283,29</b>

Mandati annullati: n. 940 del 14/07/2020, n. 941 del 14/07/2020 e n. 1052 del 06/08/2020.

**FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE: 1.391.194,61**

## VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 08/10/2020 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 31/12/2019	<b>1.198.498,67</b>	<b>1.198.498,67</b>
ENTRATE		
Reversali riscosse	2.840.963,23	2.840.963,23
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	6.615,42	6.615,42
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>4.046.077,32</b>	<b>4.046.077,32</b>
SPESA		
Mandati pagati	2.613.185,44	2.613.185,44
Mandati da pagare	38.097,85	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	1.270,97	1.270,97
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.652.554,26</b>	<b>2.614.456,41</b>
FONDO CASSA DI DIRITTO	<b>1.393.523,06</b>	
FONDO CASSA DI FATTO		<b>1.431.620,91</b>

## PARIFICAZIONE

	<b><u>TESORERIA -Fondo di cassa di fatto</u></b>		<b>1.431.620,91</b>
	<b><u>PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria</u></b>		
	<b>Totale complessivo entrate (FONDO CASSA + Reversali emesse al 08.10.2020)</b>	+	4.042.477,90
	<b>Totale complessiva spesa (Mandati emessi al 08.10.2020)</b>	-	2.651.283,29
	<b>Fondo di cassa risultante all'ente al 08.10.2020</b>	=	<b>1.391.194,61</b>
<b>1</b>	<b>Incassi senza emissioni di reversali</b>	+	6.615,42
<b>2</b>	<b>Pagamenti senza emissioni di mandati</b>	-	1.270,97
<b>3</b>	<b>Mandati emessi ma non trasmessi alla Tesoreria</b>	+	
<b>4</b>	<b>Reversali da riscuotere e a copertura</b>	-	3.016,00
<b>5</b>	<b>Mandati da pagare</b>	+	38.097,85
<b>6</b>	<b>Mandati a copertura</b>	+	
	<b>Totale cassa ente parificata</b>		<b>1.431.620,91</b>

## **VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO**

Nell'anno 2020 non è stato ancora 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 Luglio, Agosto e Settembre. Stesso criterio per le reversali per un totale complessivo di 6 documenti:

- Reversali n. 580 del 17/07/2020 per € 540,98; n. 618 del 04/08/2020 € 27.500; n. 797 del 29/09/2020 € 119,13.
- Mandati n. 941 del 16/07/2020 € 2.408,22; n. 1028 del 04/08/2020 € 5.947,50; n. 1272 del 08/09/2020 € 1.475,76.

## **VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI**

Vengono verificati i mesi di Luglio, Agosto e Settembre 2020 e risulta quanto segue:

- per quanto concerne il mese di Luglio, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24 EP in data 17.08.2020 per complessivi €. 54.549,61 ed in pari data risulta eseguito altresì il pagamento delle ritenute fiscali degli Operai Forestali per complessivi €. 22.283,70;
- per quanto concerne il mese di Agosto, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24 EP in data di pagamento 16.09.2020 per complessivi €. 15.204,76, ed in pari data risulta eseguito altresì il pagamento delle ritenute fiscali degli Operai Forestali per complessivi €. 24.503,54;
- per quanto concerne il mese di Settembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. verrà eseguito con mod. F24 EP in data di pagamento 16.10.2020 per complessivi €. 20.514,40, ed in pari data verrà eseguito altresì il pagamento delle ritenute fiscali degli Operai Forestali per complessivi €. 14.631,13.

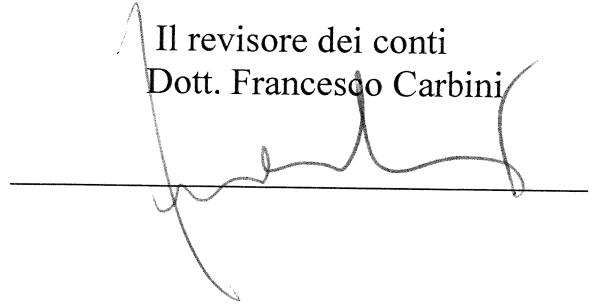
Il revisore da atto che i saldi delle ritenute fiscali e previdenziali operate corrispondono agli importi versati ed acquisisce copia di ciascuna delega di versamenti tra le proprie carte di lavoro.

Inoltre, il revisore ha svolto una verifica a campione dei mandati di pagamenti e delle reversali di riscossione inerenti al personale dipendente e specificatamente:

- Reversali n. 546 del 06/07/2020 € 456,00; n. 634 del 06/08/2020 € 665,76; n. 724 del 04/09/2020 € 224,00;

- Mandati n. 854 del 06/07/2020 € 37.368,89; n. 1043 del 06/08/2020 € 335,24; n. 1234 del 04/09/2020 € 67,54.

Il revisore dei conti  
Dott. Francesco Carbini

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Carbini', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

