



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 2020”

Verbale n. 48 del 22/01/2021

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 22 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 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 31/12/2020

VERIFICA DI CASSA PRESSO L'ENTE

Fondo iniziale di cassa 1.198.498,67

Giornale delle reversali

Le risultanze alla data del 31/12/2020 fino alla reversale 1117 emessa in data 31/12/2020 sono le seguenti:

Totale delle reversali emessi in c/competenza	2.852.028,38
Totale delle reversali emessi in c/residui	432.331,72
TOTALE REVERSALI EMESSE	3.284.360,10
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.482.858,77

Reversali annullate: nessuna

Giornale dei mandati

Le risultanze alla data del 31/12/2020 fino al mandato 1859 emesso in data 31/12/2020 sono le seguenti:

Totale dei mandati emessi in c/competenza	2.424.598,74
Totale dei mandati emessi in c/residui	860.359,00
TOTALE MANDATI EMESSI	3.284.957,74

Mandati annullati: nessuno

FONDO CASSA RISULTANTE DELL'ENTE: 1.197.901,03

VERIFICA CONTO DEL TESORIERE

Il revisore verifica poi il Conto del Tesoriere dove alla data del 31/12/2020 viene rilevata la seguente situazione contabile:

FONDO CASSA AL 31/12/2019	1.198.498,67	1.198.498,67
ENTRATE		
Reversali riscosse	3.284.360,10	3.284.360,10
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		
TOTALE DELLE ENTRATE + FC	4.482.858,77	4.482.858,77
SPESA		
Mandati pagati	3.284.957,74	3.284.957,74
Mandati da pagare		
Pagamenti da regolarizzare con mandati		
TOTALE USCITE	3.284.957,74	3.284.957,74
FONDO CASSA DI DIRITTO	1.197.901,03	
FONDO CASSA DI FATTO		1.197.901,03

PARIFICAZIONE

	TESORERIA -Fondo di cassa di fatto		1.197.901,03
	PARIFICAZIONE con i conti della ragioneria		
	Fondo cassa iniziale dell'ente al 31/12/2019		1.198.498,67
	Totale complessivo entrate (Reversali emesse al 31.12.2020)	+	3.284.360,10
	Totale complessiva spesa (Mandati emessi al 31.12.2020)	-	3.284.957,74
	Fondo di cassa risultante all'ente al 31.12.2020	=	1.197.901,03
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		1.197.901,03

VERIFICA PRESSO IL SERVIZIO DI ECONOMATO

Nell'anno 2020 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. 804 del 01/10/2020 per € 1.946,00; n. 900 del 02/11/2020 € 1.229,48; n. 1060 del 11/12/2020 € 128,58.
- Mandati n. 1353 del 06/10/2020 € 2.310,45; n. 1598 del 17/11/2020 € 1.953,20; n. 1807 del 16/12/2020 € 887,04.

SERVIZIO ENTRATE/PATRIMONIO

La gestione della "Cassa Buoni Pasto" al 31/12/2020 evidenzia la consistenza di n. 195 buoni pasto del valore unitario di € 4,14 (SENZA IVA) per un importo complessivo di € 807,30.

VERIFICA DEI VERSAMENTI DELLE RITENUTE FISCALI E DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

Vengono verificati i mesi di Ottobre, Novembre e Dicembre 2020 e risulta quanto segue:

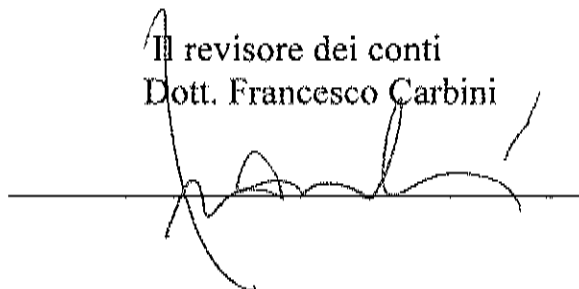
- per quanto concerne il mese di Ottobre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. risulta eseguito con mod. F24 EP in data 16.11.2020 per complessivi €. 20.328,69 ed in pari data risulta eseguito altresì il pagamento delle ritenute fiscali degli Operai Forestali per complessivi €. 12.113,49;
- 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 16.12.2020 per complessivi €. 24.082,07, ed in pari data risulta eseguito altresì il pagamento delle ritenute fiscali degli Operai Forestali per complessivi €. 13.483,43;
- per quanto concerne il mese di Dicembre, il versamento delle ritenute fiscali e dei contributi previdenziali dei dipendenti EE.LL. verrà eseguito con mod. F24EP in data di pagamento 28.12.2020 per complessivi €. 39.322,51, ed in data 15/01/2021 è stato eseguito altresì il pagamento delle ritenute fiscali degli Operai Forestali per complessivi €. 18.357,68.

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 pagamento inerenti il personale dipendente e specificatamente:

- OO.PP. FORESTALI: Mandati n. 1368 del 12/10/2020 € 4.897,89; n. 1535 del 05/11/2020 € 1.117,80; n. 1642 del 17/11/2020 € 1.817,57; n. 1851 del 17/12/2020 € 33.215,57.
- DIPENDENTI EELL.: Mandati n. 1458 del 20/10/2020 € 2.075,83; n. 1767 del 11/12/2020 € 2.138,80.

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 fluid and cursive.

