

VERBALE N. 1 DEL 09.01.2020
REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO

Il giorno 09 del mese di gennaio dell'anno 2020 alle ore 14,30 il sottoscritto dott. Caniggia Pierluigi, Revisore dei conti del Comune di Monasterolo di Savigliano, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 28.11.2019, con decorrenza dell'incarico a partire dal 01.01.2020 ha analizzato presso il proprio studio sito in Tortona la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 07-08-09.01.2020.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.12.2019 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Banca Cassa di Risparmio di Savigliano S.p.A.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2018		515.444,62
Reversali emesse al 31/12/2019	+	1.348.889,63
Mandati emessi al 31/12/2019	-	1.394.254,06
Saldo al 31/12/2019		470.080,19

Dal verbale di verifica di cassa al 31.12.2019 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2018	(A)	515.444,62
Reversali rimosse al 31/12/2019	(B)	1.348.889,63
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	
Totale entrate al 31/12/2019	(D)=(A+B+C)	1.864.334,25
Mandati pagati al 31/12/2019	(E)	1.394.254,06
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	
Totale uscite al 31/12/2019	(G)=(E+F)	1.394.254,06
Fondo cassa al 31/12/2019 (A-B)	(D-G)	470.080,19

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

Saldo al 31/12/2019 Comune di Monasterolo di Savigliano		470.080,19
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	
dall'Ente al 31/12 e non ancora prese in carico dalla tesoreria	-	
Reversali emesse da riscuotere	-	
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati	+	
Mandati emessi al 31/12 e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	
Saldo al 31/12/2019 Tesoreria		470.080,19

Da scritture contabili

- reversali emesse al 31/12/2019 n. 2269
- mandati emessi al 31/12/2019 n. 1573

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI

CONTABILI

L'Ente non ha effettuato spese economali nel corso del IV trimestre 2019.

L'anticipazione è stata restituita con reversale n.2217 del 20.12.2019

La conciliazione alla data del 31/12/2019 risulta essere la seguente:

Fondo cassa al 30/09/2019	+	500,00
Uscite dal 01/10/2019 al 31/12/2019	-	0,00
Rimborso 20/12/2019		500,00
Saldo cassa economale al 31/12/2019		0,00

L'Ente ha riscosso nel IV trimestre le seguenti somme:

- € 13,26 diritti di segreteria per certificati e contratti versato con reversale n.1
- € 466,20 diritti per CIE, versato con reversale n.2-3-4
- € 237,00 per diritti sulle pubbliche affissioni, versato con reversali n.5
- € 1,00 per rimborsi per fotocopie, versato con reversale n.6
- € 10,00 per diritti sulle pratiche edilizie, versato con reversale n.7
- € 80,50 per materiale raccolta differenziata versato con reversale n.10
- € 1.105,80 per peso pubblico versato con reversale n.8
- € 2,00 per affitto locali di proprietà comunale versato con reversale n.9

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

A campione vengono verificati i seguenti mandati di pagamento e reversali d'incasso emessi dall'Ente:

Reversale n. 1689 del 08.10.2019

La reversale n. 1689 del 08.10.2019 emessa sul capitolo 58 Titolo I in conto competenza di € 291,00 emessa per diritti sulle pubbliche affissioni.

Reversale n. 1977 del 27.11.2019

La reversale n. 1977 del 27.11.2019 emessa sul capitolo 9005.04 Titolo IX in conto competenza di € 122,88 emessa per riscossione iva sp.

Reversale n. 2207 del 17.12.2019

La reversale n. 2207 del 17.12.2019 emessa sul capitolo 3.00 Titolo I in conto competenza di € 80,00 emessa per riscossione TASI.

Mandato n. 1248 del 24.10.2019

Il mandato n. 1248 del 24.10.2019 emesso sul capitolo 224.05 Titolo I in conto competenza di € 2.100,00 è stato disposto per pagamento assicurazione rc.

Mandato n.1328 del 07.11.2019

Il mandato n. 1328 del 07.11.2019 emesso sul capitolo 1488 Titolo I in conto competenza di € 237,74 è stato disposto per pagamento fattura manutenzioni varie cimitero.

Mandato n. 1550 del 13.12.2019

Il mandato n. 1550 del 13.12.2019 emesso sul capitolo 3110.00 Titolo II in conto competenza di € 1.830,00 è stato disposto per pagamento fattura per lavori pulizia caditoie.

**VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT
PAYMENT**

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
100E-Ritenute sui redd. lavoro dipend. e assimil.	10/2019	1.777,45	1226	18/11/2019
165E- Bonus Renzi	10/2019	-879,56	1226	18/11/2019
155E- ECCEDENZA DI VERSAMENTI DI RITENUTE DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI - ART. 15,C.1,LETT.B)D.LGS.N.175/2014	10/2019	-127,78	1226	18/11/2019
104 E Ritenute sui redditi lavoro autonomo	10/2019	960,00	1227	18/11/2019
106 E Ritenute su contributi a enti	10/2019	55,00	1228	18/11/2019
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	10/2019	516,59	1229-1230	18/11/2019
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	10/2019	125,52	1231-1232-1233-1234-1235 1236-1237-1238	18/11/2019
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	10/2019	24,57		18/11/2019
620E Split payment	10/2019	5.939,03	1307	18/11/2019
380E Irap	10/2019	1.193,85	1217-1218-1219-1220-1221-1222-1223-1224-1225	18/11/2019
616E Iva III trimestre		198,52	1244	18/11/2019
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	11/2019	1.886,62	1384	16/12/2019
165E- Bonus Renzi		-160,00	1384	16/12/2019
106 E Ritenute su contributi a enti	11/2019	55,00	1385	16/12/2019
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta	11/2019	156,95	1386	16/12/2019

SALDO				
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	11/2019	31,82	1387-1388-1392	16/12/2019
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	11/2019	13,88	1389-1390-1391	16/12/2019
620E Split payment	11/2019	6952,33	1430	16/12/2019
380E Irap	11/2019	924,56	1376-1377-1378-1379-1380-1381-1382-1383	16/12/2019
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend. e assimil.	12/2019	3.920,86	1523	23/12/2019
165E – Bonus renzi	12/2019	-320,00	1523	23/12/2019
155E ECCEDENZA DI VERSAMENTI DI RITENUTE DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI - ART. 15,C.1,LETT.B)D.LGS.N.175/2014	12/2019	-1.152,89	1523	23/12/2019
104 E Ritenute sui redditi lavoro autonomo	12/2019	479,00	1524	23/12/2019
106 E Ritenute su contributi a enti	12/2019	55,00	1525	23/12/2019
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	12/2019	145,03	1526	23/12/2019
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	12/2019	71,62	1527	23/12/2019
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO				23/12/2019
620E Split payment	12/2019	6241,45	1569	20/12/2019
380E Irap	12/2019	1.634,24	1513-1514-1515-1516-1517-1518-1519-1520-1521-1522	23/12/2019
618 E Versamento acconto IVA	12/2019	901,82	1431	27/12/2019

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL P201	10/2019	4175,71	1200-1201-1202-1203-1204-1205-1206 1207-1208-1209-1210-1211-1212-	18//11/2019
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	10/2019	338,68		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	10/2019	169,80		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	10/2019	3,39		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIORI IMPONIBILI TFR P632	10/2019	47,84		

INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	10/2019	44,76	1213 1214-1215- 1216	
INPDAP/EX CPDEL P201	11/2019	3141,28	1362-1363- 1364-1365- 1366-1367 1368-1369- 1370-1371- 1372-1373 1374-1375	16/12/2019
INPDAP/Cassa unica del credito P909	11/2019	33,68		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	11/2019	169,80		
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	11/2019	172,90		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	12/2019	0,31	1495-1496- 1497-1498- 1499-1500- 1501-1502 1503-1504- 1505-1506- 1507-1508- 1509-1510 1511-15212	23/12/2019
INPDAP/EX CPDEL P201	12/2019	5841,99		
INPDAP/Cassa unica del credito P909	12/2019	62,89		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	12/2019	345,53		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	12/2019	339,60		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIORI IMPONIBILI TFR P632	12/2019	116,89		

Il saldo dei conti correnti postali al 31/12/2019 è il seguente:

C/C postale ordinario servizio tesoreria € 1.667,35

c/c postale addizionale IRPEF € 532,48

Alle ore 16,30 non essendovi null'altro da verbalizzare la riunione ha termine.

Tortona, li 09 gennaio 2020.

IL REVISORE

DOTT. PIERLUIGI CANIGGIA

