

VERBALE N.1 DEL 21.01.2022
REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO

Il giorno 21 del mese di gennaio dell'anno 2022 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 ufficio sito in Tortona, la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 12-14-17-24.01.2022 e in data 29.12.2021. La verifica di cassa è proseguita in data 24 gennaio 2022.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.12.2021 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 31/12/2020		630.473,90
Reversali emesse	+	1.509.471,73
Mandati emessi	-	1.536.807,60
Saldo al 31/12/2021		603.138,03



Dal verbale di verifica di cassa al 31.12.2021 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

Fondo cassa al 31/12/2020	(A)	630.473,90
Reversali riscosse	(B)	1.509.471,73
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	0,00
Sospesi	C1	0,00
Totale entrate	(D)=(A+B+C-C1)	2.139.945,63
Mandati pagati	(E)	1.536.807,60
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	0,00
Sospesi	F1	0,00
Totale uscite	(G)=(E+F-F1)	1.536.807,60
Fondo cassa al 31/12/2021 (A-B)	(D-G)	603.138,03

Saldo al 31/12/2021 Comune di Monasterolo di Savigliano		603.138,03
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	0,00
dall'Ente e non ancora prese in carico dalla tesoreria	-	0,00
Reversali emesse da riscuotere	-	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati	+	0,00
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	0,00
Saldo al 31/12/2021 Tesoreria		603.138,03

Da scritture contabili

- reversali emesse al 31/12/2021 n. 2377
- mandati emessi al 31/12/2021 n. 1579

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI

CONTABILI

L'Ente come risulta dalla determina n.301 ha effettuato spese economali nel corso del IV trimestre 2021 per euro 96,62 regolarizzati con mandato 1574-1576.

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

- € 0,00 diritti di segreteria per contratti
- € 10,14 diritti di segreteria per certificati anagrafici versato con reversale n.6/2021
- € 0,00 carte d'identità cartacee
- € 0,00 costo fisso carta d'identità
- € 1.132,20 diritti per CIE, versato con reversale n.9-10-11/2021
- € 425,00 per diritti sulle pubbliche affissioni, versato con reversali n.7/2021
- € 0,00 diritti per numeri civici
- € 0,00 diritti per separazioni e divorzi
- € 0,00 diritti per matrimoni civili
- € 1,50 per rimborsi per fotocopie versato con reversale n.8/2021
- € 10,00 per diritti sulle pratiche edilizie versato con reversale n.1/2021
- € 89,00 per materiale raccolta differenziata versato con reversale n.5/2021
- € 1.163,40 per peso pubblico versato con reversale n.2/2021
- € 460,00 per chiavette peso pubblico versato con reversale n. 3/2021
- € 40,00 per affitto locali di proprietà comunale versato con reversale n.4/021

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

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

Reversale n. 1768 del 13.10.2021

La reversale n. 1768 del 13.10.2021 emessa sul capitolo 34.00 Titolo I in conto competenza di € 3.811,20 per tari

Reversale n.1949 del 05.11.2021

La reversale n. 1949 del 05.11.2021 emessa sul capitolo 438.02 Titolo III in conto competenza di € 165,00 emessa per pagamento scuolabus.

Reversale n. 2364 del 28.12.2021

La reversale n. 2364 del 28.12.2021 emessa sul capitolo 586.00 Titolo III in conto competenza di € 257,23 emessa per affitto alloggio comunale

Mandato n.1268 del 27.10.2021

Il mandato n. 1268 del 27.10.2021 emesso sul capitolo 208.01 Titolo I in conto competenza di € 174,00 è stato disposto per pagamento fattura Derby Snc n141/FPA del 29.09.2021 relativa a acquisto Dpi per emergenza covid

Mandato n. 1368 del 19.11.2021

Il mandato n. 1368 del 19.11.2021 emesso sul capitolo 3775.00 Titolo II in conto residuo di € 1.268,80 è stato disposto per pagamento fattura Nava Paolo del 25.10.2021 relativa a coordinamento della sicurezza per lavori di costruzione blocco loculi

Mandato n. 1530 del 14.12.2021

Il mandato n. 1530 del 14.12.2021 emesso sul capitolo 109.00 Titolo I in conto competenza di € 976,00 è stato disposto per pagamento fattura ALMA n.7/615/2021 del 30.11.2021 relativa a servizio Iva

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.	10/2021	2.090,61	1242	16/11/2021
170E- Bonus cuneo fiscale	10/2021	-300,00	1242	16/11/2021
104E- Ritenute sui redd. Lavoro autonomo	10/2021	0,00		16/11/2021
106 E Ritenute su contributi a enti	10/2021	55,00	1243	16/11/2021
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	10/2021	201,10	1244	16/11/2021
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	10/2021	54,40	1245-1249	16/11/2021
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	10/2021	24,80	1250-1254	16/11/2021
620E Split payment	10/2021	4.147,13	1307	16/11/2021
616E Iva III trimestre	10/2021	986,36	1256	16/11/2021
380E Irap	10/2021	1.090,57	1233-1241	16/11/2021
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	11/2021	2.191,75	1351	16/12/2021

170E- Bonus cuneo fiscale	11/2021	-300,00	1351	16/12/2021
106 E Ritenute su contributi a enti	11/2021	55,00	1353	16/12/2021
104E- Ritenute sui redd. Lavoro autonomo	11/2021	510,00	1352	16/12/2021
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	11/2021	199,48	1354	16/12/2021
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	11/2021	51,72	1355-1359	16/12/2021
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	11/2021	22,88	1360-1364	16/12/2021
620E Split payment	11/2021	5.717,91	1431	16/12/2021
380E Irap	11/2021	1.111,73	Da 1342 a 1350	16/12/2021
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend. e assimil.	12/2021	4.292,09	1491	20/12/2021
170E – Bonus cuneo fiscale	12/2021	-600,00	1138	20/12/2021
155E- ECCEDENZA DI VERSAMENTI DI RITENUTE DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI - ART. 15,C.1,LETT.B)D.LGS.N.175/2014	12/2021	-1.016,13	1491	20/12/2021
104E Ritenute redd lav autonomi	12/2021	276,00	1492	20/12/2021
106 E Ritenute su contributi a enti	12/2021	55,00	1493	20/12/2021
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	12/2021	317,40	1494	20/12/2021
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	12/2021	119,28	1495	20/12/2021
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	12/2021	0,00	1495	20/12/2021
161E-ECCEDENZA DI VERSAMENTI DI ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA - ART. 15, C.1,LETT.B)D.LGS. N. 175/2014	12/2021	43,70	1491	20/12/2021
620E Split payment	12/2021	15.058,51	1569	21/12/2021
380E Irap	12/2021	1.976,19	Da 1482 a 1490	20/12/2021
618E- Iva acconto	12/2021	517,83	1498	20/12/2021

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL P201	10/2021	3.719,77	Da 1216 a 1232	16/11/2021
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	10/2021	263,55		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	10/2021	171,38		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	10/2021	0,00		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	10/2021	58,47		
INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	10/2021	39,88		
INPDAP/EX CPDEL P201	11/2021	3.801,21	Da 1326 a 1341	16/12/2021
INPDAP/Cassa unica del credito P909	11/2021	40,75		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	11/2021	171,38		
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	11/2021	263,55		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	11/2021	0,00		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	11/2021	58,47		
INPDAP/EX CPDEL P201	12/2021	7.075,02	Da 1466 a 1481	20/12/2021
INPDAP/Cassa unica del credito P909	12/2021	76,34		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	12/2021	526,83		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	12/2021	342,76		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	12/2021	116,94		

Il saldo dei conti correnti postali al 31/12/2021 è il seguente:

C/C postale ordinario servizio tesoreria € 876,75

c/c postale addizionale IRPEF € 72,04

Il revisore dà atto che in data 20.09.2021 l'ente ha trasmesso il modello 770/2021

Prot 21092009270518377.

Il revisore dà atto che in data 28.09.2021 l'ente ha trasmesso il modello IRAP 2021

Prot 21092808303828040.

Il revisore dà atto che è stato trasmesso al ARAN il contratto collettivo.

Il revisore dà atto che in data 24.01.2022 l'ente ha trasmesso sul sistema ConTe la delibera di revisione periodica delle partecipate.

Tortona, li 29 dicembre 2021-24 gennaio 2022

IL REVISORE

DOTT. PIERLUIGI CANIGGIA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Caniggia Pierluigi', written in a cursive style.

