

VERBALE N. 10 DEL 17.05.2022
REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO

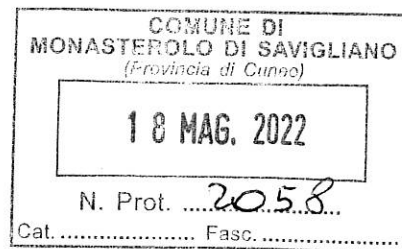
Il giorno 17 del mese di maggio dell'anno 2022 il sottoscritto dott. Caniggia Pierluigi, Revisore dei conti del Comune di Monasterolo di Savigliano, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 28.11.2019, con decorrenza dell'incarico a partire dal 01.01.2020 ha analizzato, presso il proprio ufficio sito in Tortona, la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 02/05/2022.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla **data del 31.03.2022** 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 31/12/2021		603.138,03
Reversali emesse al 31/03/2022	+	159.108,18
Mandati emessi al 31/03/2022	-	404.753,76
Saldo al 31/03/2022		357.492,45



Dal verbale di verifica di cassa al 31.03.2022 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2021	(A)	603.138,03
Reversali rimosse al 31/03/2022	(B)	159.108,18
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	22.767,00
Sospesi	C1	0,00
Totale entrate al 31/03/2022	(D)=(A+B+C-C1)	785.013,21
Mandati pagati al 31/03/2022	(E)	388.144,80
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	7.172,12
Sospesi	F1	0,00
Totale uscite al 31/03/2022	(G)=(E+F-F1)	395.316,92
Fondo cassa al 31/03/2022 (A-B)	(D-G)	389.696,29

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

Saldo al 31/12/2021 Comune di Monasterolo di Savigliano		357.492,45
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	22.767,00
dall'Ente al 31/03 e non ancora prese in carico dalla tesoreria	-	0,00
Reversali emesse da riscuotere	-	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	7.172,12
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati	+	16.608,96
Mandati emessi al 31/03 e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	0,00
Saldo al 31/03/2022 Tesoreria		389.696,29

Da scritture contabili

- reversali emesse al 31/03/2022 n. 437
- mandati emessi al 31/03/2022 n. 351

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

Servizio economato

Il Revisore prende atto della determinazione n. 88 con oggetto "Rimborso spese economato periodo dal 01.01.2022 al 31.03.2022" con la quale l'Ente provvede a reintegrare il fondo spese economato per la somma di € 478,94 e di imputare la spesa sui capitoli e sugli importi indicati nella determinazione.

Il Revisore prende altresì atto dell'elenco dei documenti di Spesa trasmessi al tesoriere in data 02/05/2022. La distinta spesa è la n. 94 e prevede un importo di competenza totale pari a € 478,94.

Agenti contabili

Il Revisore prende atto della tabella dei diritti riguardanti le CI elettroniche. Da questa tabella risultano:

- nel mese di gennaio n. 19 CI per € 421,80 di cui € 319,01 da dare allo Stato, € 97,85 di diritti fissi ed € 4,94 di diritti di segreteria.
- nel mese di febbraio n. 16 CI per € 355,20 di cui € 268,64 da dare allo Stato, € 82,40 di diritti fissi ed € 4,16 di diritti di segreteria.
- nel mese di marzo n. 11 CI per € 244,20 di cui € 184,69 da dare allo Stato, € 56,65 di diritti fissi ed € 2,86 di diritti di segreteria.

Il Revisore prende atto anche di:

- Diritti sulle pubbliche affissioni € 320,00
- Diritti riscossi su certificazioni e contratti € 8,32
- Diritti numeri civici € 0,00
- Diritti per separazioni e divorzi € 0,00
- Diritti per celebrazione matrimonio civile € 0,00
- Diritti sulle pratiche edilizie € 40,00
- Peso pubblico € 1003,90
- Affitto locali di proprietà comunale € 30,00
- Materiale raccolta differenziata € 4,00

Il Revisore prende atto del registro delle commissioni delle pubbliche affissioni, comprendente, fino al 31.03.2022, n. 44 richieste.

Il Revisore prende altresì atto dell'elenco dei documenti delle Entrate trasmessi al tesoriere in data 02.05.2022. Da questo elenco risulta un totale di competenza di € 2.427,42.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

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

Reversale n. 114 del 31.01.2022

La reversale n. 114 del 31.03.2022 emessa sul capitolo 2.02 in conto residuo di € 363,80 per Imu 2021. Reversale riferita a Banca d'Italia.

Reversale n. 218 del 11.02.2022

La reversale n. 218 del 11.02.2022 emessa sul capitolo 379.00 in conto competenza di € 200,00 per diritti di segreteria. Reversale riferita a De Gaspari Davide.

Reversale n. 335 del 09.03.2022

La reversale n. 335 del 09.03.2022 emessa sul capitolo 57.00 in conto competenza di € 10,00 per taxa concorso istruttore amministrativo contabile. Reversale riferita a Dotta Gabriella.

Mandato n. 132 del 07.02.2022

Il mandato n. 132 del 07.02.2022 emesso sul capitolo 209.00 in conto residuo di € 250,62 è stato disposto per liquidazione fatture Derby Snc. Mandato riferito a Derby SNC di Berardo F. & C. L'Ente fornisce come documentazione a supporto: Fattura elettronica e DURC online.

Mandato n. 235 del 10.03.2022

Il mandato n. 235 del 10.03.2022 emesso sul capitolo 112.00 in conto competenza di € 80,00 è stato disposto per liquidazione fatture SFEL. Mandato riferito a SFEL SNC. L'Ente fornisce come documentazione a supporto: Fattura elettronica e DURC online.

Mandato n. 278 del 15.03.2022

Il mandato n. 278 del 15.03.2022 emesso sul capitolo 1439.02 in conto competenza di € 433,41 è stato disposto per servizio trasporto disabili. Mandato riferito a Consorzio "Monviso solidale". L'Ente non fornisce come documentazione a supporto in quanto si tratta di servizi del Consorzio.

VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT PAYMENT

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E-Ritenute sui redd. lavoro dipend. e assimil.	gen-22	1.807,83	22011810442767233	16/02/2022
104E-Ritenute su lavoro autonomo	gen-22	300,00	22011810442767233	16/02/2022
106E- RITENUTE SU CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE	gen-22	844,59	22011810442767233	16/02/2022
170E- Bonus cuneo fiscale	gen-22	- 100,00	22011810442767233	16/02/2022
380E Irap	gen-22	1.101,87	22011810442767233	16/02/2022
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	gen-21	209,1	22011810442767233	16/02/2022
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	gen-21	45,5	22011810442767233	16/02/2022
620E- IVA split payment	gen-22	7.102,12	22020210141458042	16/02/2022
INAIL		1.349,26	22020213074353009	16/02/2022
INPDAP/EX CPDEL P201	gen-22	3.763,20	22011810442767233	16/02/2022
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	gen-22	263,55	22011810442767233	16/02/2022

INPDAP/EX INADEL TFS P607	gen-22	171,38	22011810442767233	16/02/2022
INADEL/ TFR P632	gen-22	58,47	22011810442767233	16/02/2022
INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	gen-22	40,35	22011810442767233	16/02/2022
		16.957,22		

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	feb-22	1.868,81	22021417025428256	16/03/2022
619E - ACCONTO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI REDDITI	gen-21	411,00	22030811270161844	16/03/2022
620E Split payment	feb-22	7.172,12	2203090832248074	16/03/2022
103E- Ritenute sui trattamenti pensionistici e redditi da lavoro dipendente	feb-22		22021417025428256	16/03/2022
106E- RITENUTE SU CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE	feb-22	46,67	22021417025428256	16/03/2022
170E- Bonus cuneo fiscale	feb-22	- 100,00	22021417025428256	16/03/2022
380E Irap	feb-22	1.090,57	22021417025428256	16/03/2022
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	feb-21	209,1	22021417025428256	16/03/2022
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	feb-21	45,50	22021417025428256	16/03/2022
INPDAP/EX CPDEL P201	feb-22	3.719,77	22021417025428256	16/03/2022
INPDAP/CASSA C.P.D.E.L. P212	feb-22		22021417025428256	16/03/2022
INPDAP/EX INADEL TFS P607	feb-22	171,38	22021417025428256	16/03/2022
INADEL/ TFR P632	feb-22	58,47	22021417025428256	16/03/2022
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	feb-22	263,55	22021417025428256	16/03/2022
INPDAP/Cassa unica del credito P909	feb-22	39,88	22021417025428256	16/03/2022
		14.996,82		

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
620E Split payment	mar-22	6.505,34	22040515565832820	15/04/2022
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	mar-22	2.067,45	22032208265616648	15/04/2022
104E-Ritenute su lavoro autonomo	mar-22	160,00	22032208265616648	15/04/2022
106E- RITENUTE SU CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE	mar-22	46,67	22032208265616648	15/04/2022
170E – Bonus cuneo fiscale	mar-22	- 193,97	22032208265616648	15/04/2022
380E Irap	mar-22	1.054,27	22032208265616648	15/04/2022
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	mar-21	599,93	22032208265616648	15/04/2022
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	mar-21	155,29	22032208265616648	15/04/2022
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	mar-22	94,09	22032208265616648	15/04/2022
INPDAP/EX CPDEL P201	mar-22	3.580,45	22032208265616648	15/04/2022
INPDAP/EX INADEL TFS P607	mar-22	171,38	22032208265616648	15/04/2022
INPDAP/EX INADEL TFR P608	mar-22	187,56	22032208265616648	15/04/2022
INADEL/ TFR P632	mar-22	58,47	22032208265616648	15/04/2022
INPDAP/Cassa unica del credito P909	mar-22	38,39	22032208265616648	15/04/2022
		14.525,32		

Saldo Conti correnti postali:

C/c postale n. 863183300 € 46,39

C/c postale n. 15846124 € 1.742,45

Considerazioni del Revisore

- 1) Il Revisore prende atto della determinazione n. 292 dell'ufficio tecnico con oggetto "Affidamento fornitura prodotti vari per uso quotidiano all'interno degli uffici e per la disinfezione ed igienizzazione degli ambienti di lavoro". Con la presente determinazione si determina di affidare alla ditta "Derby SRL":

- a) la fornitura di materiale vario per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19 per un prezzo preventivo pari a € 22,50 oltre ad € 4,95 per IVA con aliquota al 22 % per un totale di € 27,45.
- b) la fornitura di materiale vario per l'uso quotidiano all'interno degli uffici, per un prezzo preventivo pari a € 221,85 oltre ad € 28,77 per IVA con aliquota al 5 % e al 22 % per un totale di € 250,62.

Con la presente determinazione si determina altresì di impegnare la somma complessiva di € 278,07 IVA compresa e di imputare e registrare la spesa di € 27,45 sul capitolo 208.01 e la spesa di € 250,62 sul capitolo 209.00 del PEG 2021.

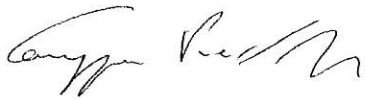
- 2) Il Revisore prende atto del dettaglio della pesa pubblica (307 pesate per € 803,90) e della richiesta della concessione temporanea di locali o spazi comunali per un corso di formazione svoltosi in data 01.02.2022 per l'importo di € 30,00.
- 3) Il Revisore prende atto della determinazione n. 16 dell'area tecnica-patrimonio con oggetto "Affidamento servizio di formazione dei dipendenti comunali attraverso il corso denominato "L'utilizzo della piattaforma MEPA" Cod. CIG: Z5D34FA4EB". Con la presente si determina di affidare alla ditta SFEL servizi e forniture per enti locali SNC di Canavese Bruno & C. il servizio in oggetto per un prezzo preventivo di € 80,00 esente IVA. L'importo viene imputato e registrato sul capitolo di spesa 112.00 del PEG 2022.
- 4) Il Revisore prende atto dell'importo incassato tramite Bonifico Europeo Unico del 04.04.2022 da Perrone Laura per un importo di € 7,00 (con l'aggiunta di € 2,25 di commissioni bancarie) per affissione Cascella Mobili n. 2.
- 5) Il Revisore prende atto della notifica di ricezione del documento di Revisione ordinaria delle partecipazioni (ex d.lgs. 175/2016) relativo all'esercizio 2020 da parte del sistema CONTE. Documento protocollato dall'Ente in data 25 gennaio 2022.
- 6) Il Revisore prende atto dell'acquisizione da parte del Dipartimento del Tesoro del provvedimento n. 46 del 29/12/2021 relativo al provvedimento di revisione periodica delle partecipazioni pubbliche.

- 7) Il Revisore ha sottoscritto il rendiconto dell'utilizzo della quota del 5 per mille dell'IRPEF al sostegno delle attività sociali relative all'anno 2021 e riferito all'anno finanziario 2020 e anno di imposta 2019.
- 8) Il Revisore prende atto dell'impegno alla presentazione telematica delle Certificazioni Uniche 2022 (redditi 2021). L'impegno è datato 04/03/2022 (viene quindi rispettato il termine di invio). Il Revisore prende altresì atto della comunicazione di avvenuto ricevimento da parte di Agenzia delle Entrate e Riscossione.

Tortona, lì 17 maggio 2022

IL REVISORE

DOTT. PIERLUIGI CANIGGIA

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