



VERBALE N. 13 DEL 03.06.2021

REVISORE DEI CONTI

DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO

Il giorno 03 del mese di giugno dell'anno 2021 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 ufficio sito in Tortona, la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 14-16.04.2021, in data 04.05.2021 e in data 04.06.2021. La verifica di cassa è proseguita in data 04.06.2021.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.03.2021 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 al 31/03/2021	+	102.432,47
Mandati emessi al 31/03/2021	-	326.414,53
Saldo al 31/03/2021		406.491,84

Dal verbale di verifica di cassa al 31.03.2021 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 al 31/03/2021	(B)	102.432,47
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	85.268,00
Sospesi	C1	0,00
Totale entrate al 31/03/2021	(D)=(A+B+C-C1)	818.174,37
Mandati pagati al 31/03/2021	(E)	326.406,40
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	8,13
Sospesi	F1	9.668,19
Totale uscite al 31/03/2021	(G)=(E+F-F1)	316.746,34
Fondo cassa al 31/03/2021 (A-B)	(D-G)	501.428,03

Saldo al 31/12/2020 Comune di Monasterolo di Savigliano		406.491,84
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	85.268,00
Reversali emesse 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	-	
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati	+	9.668,19
Mandati emessi al 31/03 e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	0,00
Saldo al 31/03/2021 Tesoreria		501.428,03

Da scritture contabili

- **reversali** emesse al 31/03/2021 n. 418
- **mandati** emessi al 31/03/2021 n. 365

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI

CONTABILI

L'Ente come risulta dalla determina n.65 ha effettuato spese economali nel corso del I trimestre 2021 per euro 354,96 regolarizzati con mandato 426-427-428.

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

- € 0,00 diritti di segreteria per contratti
- € 15,34 diritti di segreteria per certificati anagrafici versato con reversale n.568
- € 0,00 custodie carte d'identità
- € 0,00 diritti certificati anagrafici
- € 0,00 costo fisso carta d'identità
- € 599,40 diritti per CIE, versato con reversale n.565-566-567
- € 286,00 per diritti sulle pubbliche affissioni, versato con reversali n. 561
- € 0,00 diritti per numeri civici
- € 16,00 diritti per separazioni e divorzi versato con reversale n.569
- € 0,00 diritti per matrimoni civili
- € 0,00 per rimborsi per fotocopie
- € 30,00 per diritti sulle pratiche edilizie versato con reversale n.562
- € 13,00 per materiale raccolta differenziata versato con reversale n.564
- € 1.810,45 per peso pubblico versato con reversale n.563
- € 0,00 per affitto locali di proprietà comunale

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

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

Reversale n. 147 del 03.02.2021

La reversale n. 147 del 03.02.2021 emessa sul capitolo 379.00 Titolo III in conto competenza di € 10,00 diritti pratiche edilizie.

Reversale n. 162 del 03.02.2021

La reversale n. 162 del 03.02.2021 emessa sul capitolo 586.00 Titolo III in conto competenza di € 162,73 emessa per affitto mensile.

Reversale n. 341 del 11.03.2021

La reversale n. 341 del 11.03.2021 emessa sul capitolo 20 Titolo I in conto competenza di € 2,31 emessa per addizionale comunale

Mandato n. 95 del 22.01.2021

Il mandato n. 95 del 22.01.2021 emesso sul capitolo 655.01 Titolo I in conto residuo di € 1.338,36 è stato disposto per pagamento fattura Coop sociale Chianoc n.526 del 29.12.2020 relativa a servizio assistenza disabili mese di novembre

Mandato n. 285 del 10.03.2021

Il mandato n. 285 del 10.03.2021 emesso sul capitolo 1262.09 Titolo I in conto competenza di € 8.408,24 è stato disposto per pagamento fattura Consorzio CESEA n.335 del 16.02.2021 relativa a smaltimento rifiuti mese di gennaio

Mandato n. 326 del 19.03.2021

Il mandato n. 326 del 19.03.2021 emesso sul capitolo 240.11 Titolo I in conto competenza di € 53,50 è stato disposto per pagamento contributi Inadetel marzo

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.	1/2021	2.084,08	58	16/02/2021
170E- Bonus cuneo fiscale	1/2021	-300,00	58	16/02/2021
104E- Ritenute sui redd. Lavoro autonomo	1/2021	957,00	59	16/02/2021
106 E Ritenute su contributi a enti	1/2021	19,79	60	16/02/2021
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	1/2021	201,10	61	16/02/2021
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	1/2021	54,40	Da 62 a 66	16/02/2021
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	1/2021	0,00		16/02/2021
620E Split payment	1/2021	7.134,45	143	16/02/2021
380E Irap	1/2021	1.100,51	Da 48 a 57	16/02/2021
INAIL		1.202,81	DA 140 A 142	16/02/2021
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	2/2021	2.032,09	228	16/03/2021
170E- Bonus cuneo fiscale	2/2021	-300,00	228	16/03/2021
106 E Ritenute su contributi a enti	2/2021	380,25	229	16/03/2021

381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	2/2021	201,10	230	16/03/2021
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	2/2021	54,40	DA 231 A 235	16/03/2021
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	2/2021	0,00		16/03/2021
620E Split payment	2/2021	5.990,08	238	16/03/2021
380E Irap	2/2021	1.075,10	Da 218 A 227	16/03/2021
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend. e assimil.	3/2021	3.081,63	349	16/04/2021
170E – Bonus cuneo fiscale	3/2021	-300,00	349	16/04/2021
104E Ritenute redd lav autonomi	3/2021	360,00	350	16/04/2021
106 E Ritenute su contributi a enti	3/2021	165,00	351	16/04/2021
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	3/2021	201,10	352	16/04/2021
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	3/2021	48,70	Da 353 a 357	16/04/2021
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	3/2021	60,95	Da 358 a 362	16/04/2021
620E Split payment	3/2021	10.911,30	366	16/04/2021
380E Irap	3/2021	1.406,43	Da 336 a 348	16/04/2021

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL P201	1/2021	3.817,50	Da 30 a 47	16/02/2021
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	1/2021	263,55		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	1/2021	171,38		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	1/2021	0,00		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIORI IMPONIBILI TFR P632	1/2021	58,47		
INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	1/2021	40,93		
INPDAP/EX CPDEL P201	2/2021	3.719,77	Da 201 a 217	16/03/2021
INPDAP/Cassa unica del credito P909	2/2021	39,88		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	2/2021	171,38		
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	2/2021	263,55		

INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	2/2021	0,00		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	2/2021	58,47		
INPDAP/EX CPDEL P201	3/2021	4.101,31	Da 315 a 335	16/04/2021
INPDAP/Cassa unica del credito P909	3/2021	43,97		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	3/2021	263,55		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	3/2021	171,38		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	3/2021	58,47		

Il saldo dei conti correnti postali al 31/03/2021 è il seguente:

C/C postale ordinario servizio tesoreria € 1.664,34

c/c postale addizionale IRPEF € 1,78

Il revisore dà atto che in data 27.01.2021 l'ente ha trasmesso il questionario sui debiti fuori bilancio 2019.

Il revisore dà atto che in data 27.01.2021 l'ha trasmesso tramite il sistema Con.te la delibera di revisione periodica delle partecipazioni al 31.12.2019.

Il revisore dà atto che in data 16.02.2021 l'ente ha trasmesso tramite il sistema Con.Te il questionario sui contenziosi.

Il revisore dà atto che l'ente ha trasmesso alla BDAP gli schemi di bilancio, il piano degli indicatori e i dati contabili analitici in data 26.02.2021 e ha trasmesso gli allegati in data 02.03.2021 relativamente al bilancio di previsione 2021-2023.

Il revisore dà atto che l'ente in data 26.04.2021 ha trasmesso dichiarazione Iva 2021 anno d'imposta 2020 con Prot n. 21042616591647290-000083

Alle ore 10,50 non essendovi null'altro da verbalizzare la riunione ha termine.

Tortona, lì 03-04 giugno 2021

IL REVISORE

DOTT. PIERLUIGI CANIGGIA

