

VERBALE N. 13 DEL 31.07.2020
REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO

Il giorno 31 del mese di luglio dell'anno 2020 alle ore 14,00 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 09.07.2020 e in data 28.07.2020.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.06.2020 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 31/12/2019		470.080,19
Reversali emesse al 30/06/2020	+	498.810,59
Mandati emessi al 30/06/2020	-	606.708,29
Saldo al 30/06/2020		362.182,49

Dal verbale di verifica di cassa al 30.06.2020 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2019	(A)	470.080,19
Reversali riscosse al 30/06/2020	(B)	498.810,59
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	115.066,87
Sospesi	C1	0,00
Totale entrate al 30/06/2020	(D)=(A+B+C-C1)	1.083.957,65
Mandati pagati al 30/06/2020	(E)	597.133,02
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	0,00
Sospesi	F1	0,00
Totale uscite al 30/06/2020	(G)=(E+F-F1)	597.133,02
Fondo cassa al 30/06/2020 (A-B)	(D-G)	486.824,63

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

Saldo al 31/06/2020 Comune di Monasterolo di Savigliano		362.182,49
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	115.066,87
Reversali emesse dall'Ente al 30/06 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	+	9.575,27
Mandati emessi al 30/06 e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	0,00
Saldo al 30/06/2020 Tesoreria		486.824,63

Da scritture contabili

- reversali emesse al 30/06/2020 n. 996
- mandati emessi al 30/06/2020 n. 796

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI

CONTABILI

L'Ente ha effettuato spese economali nel corso del II trimestre 2020 per euro 14,00 regolarizzati con mandati da 818 a 819.

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

- € 0,00 diritti di segreteria per contratti
- € 11,18 diritti di segreteria per certificati anagrafici versato con reversale n. 1073
- € 0,00 diritti per carte d'identità cartacee
- € 0,00 costo fisso carta d'identità
- € 310,80 diritti per CIE, versato con reversale n.1077-1078-1079
- € 87,00 per diritti sulle pubbliche affissioni, versato con reversali n. 1074
- € 0,00 diritti per numeri civici
- € 0,00 diritti per separazioni e divorzi
- € 0,00 diritti per matrimoni civili
- € 0,00 per rimborsi per fotocopie,
- € 0,00 per diritti sulle pratiche edilizie,
- € 56,00 per materiale raccolta differenziata versato con reversale n.1076
- € 1403,40 per peso pubblico versato con reversale n.1075
- € 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. 522 del 03.04.2020

La reversale n. 522 del 03.04.2020 emessa sul capitolo 379 Titolo III in conto competenza di € 30,00 emessa per diritti di segreteria edilizia Scia variante finale.

Reversale n. 717 del 05.05.2020

La reversale n. 717 del 05.05.2020 emessa sul capitolo 586.00 Titolo III in conto competenza di € 150,49 emessa per affitto mensile.

Reversale n. 847 del 01.06.2020

La reversale n. 847 del 01.06.2020 emessa sul capitolo 20.00 Titolo I in conto competenza di € 16,97 emessa per addizionale comunale

Mandato n. 445 del 20/04/2020

Il mandato n. 445 del 20.04.2020 emesso sul capitolo 571.00 Titolo I in conto residuo di € 9.292,04 è stato disposto per pagamento contributo regionale per asilo nido

Mandato n. 659 del 22.05.2020

Il mandato n. 659 del 22.05.2020 emesso sul capitolo 716.07 Titolo I in conto competenza di € 53,68 è stato disposto per pagamento parziale fattura n.460 del 30.04.2020 servizio internet per hot spot

Mandato n. 760 del 18.06.2020

Il mandato n. 760 del 18.06.2020 emesso sul capitolo 2880.00 Titolo II in conto residuo di € 1.159,00 è stato disposto per pagamento fattura n.2Pa del 30.05.2020 per manutenzione straordinaria impianti sportivi.

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.	4/2020	8.377,16	524	18/05/2020
165E- Bonus Renzi	4/2020	-186,37	524	18/05/2020
106 E Ritenute su contributi a enti	4/2020	426,68	525	18/05/2020
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	4/2020	161,90	526	18/05/2020
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	4/2020	29,00	527-532	18/05/2020
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	4/2020	16,00		18/05/2020
620E Split payment	4/2020	2.430,60	580	18/05/2020
380E Irap	4/2020	2.463,48	DA 496 A 523	18/05/2020
614 E Iva commerciale I trimestre		201,59	579	18/05/2020
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	5/2020	1.951,31	629	16/06/2020
165E- Bonus Renzi	5/2020	-160,00	629	16/06/2020
106 E Ritenute su contributi a enti	5/2020	55,00	631	16/06/2020
104 E- Ritenute sui redd. Lav autonomo	5/2020	336,05	630	16/06/2020

381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	5/2020	161,90	632	16/06/2020
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	5/2020	29,00	633-638	16/06/2020
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	5/2020	16,00		16/06/2020
620E Split payment	5/2020	14.750,09	692	16/06/2020
380E Irap	5/2020	1.080,79	Da 619 a 628	16/06/2020
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend. e assimil.	06/2020	1.981,55	751	16/07/2020
165E – Bonus renzi	06/2020	-160,00	751	16/07/2020
106 E Ritenute su contributi a enti	06/2020	826,28	752	16/07/2020
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	06/2020	161,90	753	16/07/2020
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	06/2020	31,00	754-755-756	16/07/2020
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	06/2020	16,00	757-758-759	16/07/2020
620E Split payment	06/2020	2.134,52	796	16/07/2020
380E Irap	06/2020	943,43	Da 742 al 750	16/07/2020

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL P201	4/2020	9.141,07	Da 456 a 495	18/05/2020
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	4/2020	172,90		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	4/2020	196,49		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	4/2020	0,00		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	4/2020	47,84		
INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	4/2020	97,04		
INPDAP/EX CPDEL P201	5/2020	3.193,18	Da 604 a 618	16/06/2020
INPDAP/Cassa unica del credito P909	5/2020	34,24		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	5/2020	171,38		
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	5/2020	172,90		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	5/2020	0,00		

INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	5/2020	47,84		
INPDAP/EX CPDEL P201	6/2020	3.214,01	Da 727 a 741	16/07/2020
INPDAP/Cassa unica del credito P909	6/2020	34,46		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	6/2020	172,90		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	6/2020	171,38		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	6/2020	47,84		

Il saldo dei conti correnti postali al 31/03/2020 è il seguente:

C/C postale ordinario servizio tesoreria € 866,76

c/c postale addizionale IRPEF € 11,33

Il revisore dà atto che in data 30.01.2020 l'ente ha pubblicato sul portale Con.Te la delibera di revisione periodica delle partecipate.

Il revisore dà atto che in data 05.03.2020 sono state trasmesse con Prot. 20030512552946102 della società Alma le certificazioni uniche.

Il revisore dà atto che in data 30.04.2020 è stata trasmessa con Prot. 20043017382328001-00081 dalla società Alma la dichiarazione Iva 2020 dalla quale risulta un debito di Euro 220,00 regolarmente versato. Le attività commerciali indicate nel modello Iva sono : scuolabus, peso pubblico, estate ragazzi e servizio fotocopie.

Il revisore dà atto che in data 12.05.2020 l'ente ha completato la comunicazione della partecipate sul portale MEF.

Il revisore dà atto che in data 12.06.2020 l'ente ha trasmesso alla BDAP gli schemi di bilancio, i dati contabili analitici e gli indicatori di bilancio mentre in data 15.06.2020 ha trasmesso gli allegati di legge, rispettando il termine di 30 giorni previsto per l'invio.

Il revisore dà atto che in data 15.06.2020 l'ente ha pubblicato sul portale Con.Te le spese di rappresentanza 2019.

Il revisore dà atto che in data 22.06.2020 l'ente ha trasmesso alla Corte dei Conti con pec i conti giudiziari (tesoriere e agenti contabili).

Il revisore dà atto che in data 02.07.2020 ha ricevuto copia della Relazione allegata al conto annuale che è stata trasmessa all'Ente firmata in data 02.07.2020.

Il revisore dà atto che in data 02.07.2020 ha ricevuto copia della Relazione allegata al conto annuale che è stata trasmessa all'Ente firmata in data 02.07.2020.

Il revisore dà atto che in data 06.07.2020 ha ricevuto copia del modello di rendicontazione del 5 per mille e la relazione illustrativa che è stato trasmesso all'Ente firmata in data 06.07.2020. La rendicontazione risulta pubblicata nel sito internet dell'ente nella sezione amministrazione trasparente, sovvenzioni, contributi..., atti di concessione.

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

Tortona, li 31 luglio 2020.

IL REVISORE

DOTT. PIERLUIGI CANIGGIA

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

