

VERBALE N. 17 DEL 21.07.2022
REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO

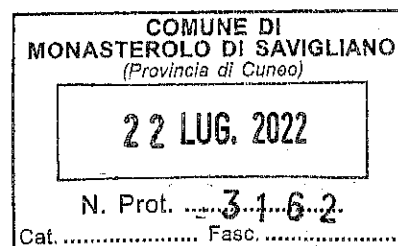
Il giorno 21 del mese di luglio dell'anno 2022 il sottoscritto dott. Caniggia Pierluigi, Revisore dei conti del Comune di Monasterolo di Savigliano ha analizzato, presso il proprio ufficio sito in Tortona, la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 20/07/2022.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.06.2022 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Banca Cassa di Risparmio di Savigliano.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2021		603.138,03
Reversali emesse al 30/06/2022	+	618.030,39
Mandati emessi al 30/06/2022	-	681.718,03
Saldo al 30/06/2022		539.450,39



Dal verbale di verifica di cassa al 30.06.2022 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2021	(A)	603.138,03
Reversali rimosse al 30/06/2022	(B)	602.021,51
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	16.008,88
Sospese	C1	0,00
Totale entrate al 30/06/2022	(D)=(A+B+C-C1)	1.221.168,42
Mandati pagati al 30/06/2022	(E)	681.718,03
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	0,00
Sospese	F1	0,00
Totale uscite al 30/06/2022	(G)=(E+F-F1)	681.718,03
Fondo cassa al 30/06/2022 (A-B)	(D-G)	539.450,39

La riconciliazione non risulta necessaria in quanto i due importi già combaciano:

Saldo al 30/06/2022 Comune di Monasterolo di Savigliano		539.450,39	
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	0,00	
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	-	0,00	
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati	+	0,00	
Mandati emessi al 31/03 e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	0,00	
Saldo al 30/06/2022 Tesoreria		539.450,39	

Da scritture contabili

- reversali emesse al 30/06/2022 n. 1125
- mandati emessi al 30/06/2022 n. 759

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

Servizio economato

Il revisore prende atto dell'elenco dei documenti di spesa e di entrata trasmessi al tesoriere in data 20/07/2022.

Agenti contabili

Il Revisore prende atto dei documenti attraverso i quali ciascun agente contabile certifica quanto incassato nel II trimestre 2022:

DIRITTI UFFICIO TECNICO

- Diritti sulle pratiche edilizie € 30,00
- Peso pubblico € 727,90
- Materiale raccolta differenziata € 22,00

DIRITTI UFFICIO RAGIONERIA

- Diritti sulle pubbliche affissioni € 237,00
- Rimborsi fotocopie € 2,00

DIRITTI UFFICIO ANAGRAFE

- Certificati anagrafici € 10,14
- Diritti numeri civici € 20,00
- Diritti per separazioni e divorzi € 16,00
- Diritti per celebrazione matrimoni € 250,00
- Carte d'identità € 799,20 (versato in tesoreria)

Il Revisore, vista la documentazione a supporto fornita dall'Ente, ritiene coerenti fra loro i documenti forniti.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

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

Reversale n. 701 del 27/04/2022

La reversale n. 701 del 27/04/2022 emessa sul capitolo 586.00 in conto competenza di € 273,27. Reversale riferita a "Percisvalle Mara" per regolarizzazione sospesi di cassa entrate.

Reversale n. 776 del 17/05/2022

La reversale n. 776 del 17/05/2022 emessa sul capitolo 20.00 in conto competenza di € 26,16. Reversale riferita a "Banca d'Italia" per regolarizzazione sospesi di cassa entrate.

Reversale n. 927 del 07/06/2022

La reversale n. 927 del 07/06/2022 emessa sul capitolo 379.00 in conto competenza di € 50,00. Reversale riferita a Studio tecnico Siro per regolarizzazione sospesi di cassa entrate.

Mandato n. 415 del 13/04/2022

Il mandato n. 415 del 13/04/2022 emesso sul capitolo 717.00 in conto competenza di € 768,00 è stato disposto per liquidazione fatture Cooperativa sociale "Chianoc". Mandato riferito a Cooperativa Sociale Chianoc.

Mandato n. 583 del 26/05/2022

Il mandato n. 583 del 26/05/2022 emesso sul capitolo 1352.01 in conto residui di € 200,00 è stato disposto per bonus bebè 2021 quota comune. Mandato riferito a Matrone Ciro. L'Ente fornisce come documentazione a supporto: determinazione n. 98 e determinazione n. 258.

Mandato n. 676 del 16/06/2022

Il mandato n. 676 del 16/06/2022 emesso sul capitolo 289.00 in conto competenza di € 192,00 è stato disposto per compensi per seggio elettorale referendum. Mandato riferito a Crosetto Lucia. L'Ente fornisce come documentazione a supporto: determinazione n. 117 e 129.

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.	apr-22	2.088,76 €	220422116380116527	16/05/2022
106E - RITENUTE SU CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE DA REGIONI PROVINCE COMUNI ED ALTRI ENTI PUBBLICI	apr-22	46,67 €	220422116380116527	16/05/2022
170E - Credito maturato dai sostituti d'imposta per l'erogazione del trattamento integrativo	apr-22	- 100,00 €	220422116380116527	16/05/2022
380E Irap	apr-22	1.010,16 €	220422116380116527	16/05/2022
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	apr-21	169,00 €	220422116380116527	16/05/2022
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	apr-21	31,70 €	220422116380116527	16/05/2022
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	apr-22	17,00 €	220422116380116527	16/05/2022
620E- IVA split payment	apr-22	5.314,38 €	22050509463849922	16/05/2022
614E - IVA	apr-22	295,67 €	2205068243130778	16/05/2022
INPDAP/EX CPDEL P201	apr-22	3.387,20 €	220422116380116527	16/05/2022
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	apr-22	173,41 €	220422116380116527	16/05/2022
INPDAP/EX INADEL TFS P607	apr-22	171,89 €	220422116380116527	16/05/2022
P632 - CASSA I.N.A.D.E.L. - CONTRIBUTO SU ULTERIORI ELEMENTI IMPONIBILI TFR	apr-22	58,47 €	220422116380116527	16/05/2022
INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	apr-22	36,57 €	220422116380116527	16/05/2022

12.700,88 €

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E-Ritenute sui redd. lavoro dipend. e assimil.	mag-22	2.108,38 €	22052009034922653	16/06/2022
380E Irap	mag-22	1.012,54 €	22052009034922653	16/06/2022
170E - Credito maturato dai sostituti d'imposta per l'erogazione del trattamento integrativo	mag-22	- 100,00 €	22052009034922653	16/06/2022
106E - RITENUTE SU CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE DA REGIONI PROVINCE COMUNI ED ALTRI ENTI PUBBLICI	mag-22	446,27 €	22052009034922653	16/06/2022
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	mag-21	169,00 €	22052009034922653	16/06/2022
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	mag-21	31,70 €	22052009034922653	16/06/2022
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	mag-22	17,00 €	22052009034922653	16/06/2022
620E- IVA split payment	mag-22	3.177,47 €	22060310013166528	16/06/2022
INPDAP/EX CPDEL P201	mag-22	3.289,41 €	22052009034922653	16/06/2022
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	mag-22	173,40 €	22052009034922653	16/06/2022
P632 - CASSA I.N.A.D.E.L. - CONTRIBUTO SU ULTERIORI ELEMENTI IMPONIBILI TFR	mag-22	58,47 €	22052009034922653	16/06/2022
INPDAP/EX INADEL TFS P607	mag-22	171,89 €	22052009034922653	16/06/2022
INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	mag-22	36,74 €	22052009034922653	16/06/2022
		10.592,27 €		

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Protocollo telematico	Data di pagamento
100E-Ritenute sui redd. lavoro dipend. e assimil.	giu-22	1.935,35 €	22062015350163462	18/07/2022
380E Irap	giu-22	1.005,49 €	22062015350163462	18/07/2022

170E - Credito maturato dai sostituti d'imposta per l'erogazione del trattamento integrativo	giu-22	- 153,33 €	22062015350163462	18/07/2022
106E - RITENUTE SU CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE DA REGIONI PROVINCE COMUNI ED ALTRI ENTI PUBBLICI	giu-22	46,67 €	22062015350163462	18/07/2022
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	giu-21	169,00 €	22062015350163462	18/07/2022
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	giu-21	31,70 €	22062015350163462	18/07/2022
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	giu-22	17,00 €	22062015350163462	18/07/2022
620E- IVA split payment	giu-22	5.889,74 €	22070508200118726	18/07/2022
104E - Ritenute lavoro autonomo	giu-22	340,00 €	22062015350163462	18/07/2022
INPDAP/EX CPDEL P201	giu-22	3.365,68 €	22062015350163462	18/07/2022
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	giu-22	195,91 €	22062015350163462	18/07/2022
P632 - CASSA I.N.A.D.E.L. - CONTRIBUTO SU ULTERIORI ELEMENTI IMPONIBILI TFR	giu-22	58,47 €	22062015350163462	18/07/2022
INPDAP/EX INADEL TFS P607	giu-22	171,89 €	22062015350163462	18/07/2022
INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	giu-22	36,38 €	22062015350163462	18/07/2022
		13.109,95 €		

Estratti conto correnti postali al 30/06/2022 data contabile

C/c n. 15846124 € 2.574,95

C/c n. 86318300 € 100,02

Considerazioni del Revisore

- 1) Il Revisore prende atto della trasmissione al BDAP dei dati del Rendiconto 2021:

L'Ente risulta quindi adempiente all'obbligo di trasmissione dei bilanci alla BDAP e non è soggetto a sanzioni, ivi incluse quelle previste dall'articolo 161 comma 4 del D-Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

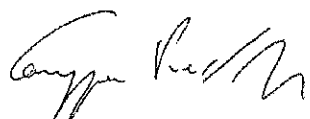
- 2) Il Revisore prende atto della trasmissione della Certificazione Covid anno 2021 e della relativa acquisizione da parte del portale in data 12/05/2022, protocollo MEF 110494 del 13/05/2022.

- 3) Il revisore prende atto che la dichiarazione IVA annuale 2022 periodo di imposta 2021 è stata trasmessa in data 02/05/2022.

Tortona, lì 21 luglio 2022

IL REVISORE

Pierluigi Caniggia

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Caniggia Pierluigi', with a stylized flourish at the end.

