

**VERBALE N. 18 DEL 23.10.2020**  
**REVISORE DEI CONTI**  
**DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO**

Il giorno 23 del mese di ottobre 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 l'unità locale della società Caniggia e C Sas - STP sita in Viguzzolo, la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 08.10.2020 e in data 26.10.2020. La verifica è proseguita in data 26.10.2020.

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.09.2020 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 30/09/2020	+	859.082,40
Mandati emessi al 30/09/2020	-	931.542,04
<b>Saldo al 30/09/2020</b>		<b>397.620,55</b>

Dal verbale di verifica di cassa al 30.09.2020 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

<b>Fondo cassa al 31/12/2019</b>	<b>(A)</b>	<b>470.080,19</b>
Reversali riscosse al 30/09/2020	<b>(B)</b>	859.082,40
Riscossioni da regolarizzare con reversali	<b>C</b>	60.460,48
Sospesi	<b>C1</b>	0,00
<b>Totale entrate al 30/06/2020</b>	<b>(D)=(A+B+C-C1)</b>	<b>1.389.623,07</b>
Mandati pagati al 30/09/2020	<b>(E)</b>	923.215,84
Pagamenti da regolarizzare con mandati	<b>(F)</b>	0,00
Sospesi	<b>F1</b>	0,00
<b>Totale uscite al 30/06/2020</b>	<b>(G)=(E+F-F1)</b>	<b>923.215,84</b>
<b>Fondo cassa al 30/09/2020 (A-B)</b>	<b>(D-G)</b>	<b>466.407,23</b>

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

<b>Saldo al 31/09/2020 Comune di Monasterolo di Savigliano</b>		<b>397.620,55</b>
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	60.460,48
Reversali emesse dall'Ente al 30/09 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	+	8.326,20
Mandati emessi al 30/06 e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	0,00
<b>Saldo al 30/09/2020 Tesoreria</b>		<b>466.407,23</b>

**Da scritture contabili**

- **reversali** emesse al 30/09/2020 n. 1563
- **mandati** emessi al 30/09/2020 n. 1221

## **CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI**

### **CONTABILI**

L'Ente come risulta dalla determina n.213 ha effettuato spese economali nel corso del III trimestre 2020 per euro 103,45 regolarizzati con mandati 1232-1233.

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
- € 0,26 custodie carte d'identità versato con reversale n.1628
- € 20,28 diritti certificati anagrafici versato con reversale n. 1618
- € 5,16 costo fisso carta d'identità versato con reversale n.1625
- € 910,20 diritti per CIE, versato con reversale n.1622-1623-1624
- € 251,00 per diritti sulle pubbliche affissioni, versato con reversali n. 1619
- € 0,00 diritti per numeri civici
- € 0,00 diritti per separazioni e divorzi
- € 0,00 diritti per matrimoni civili
- € 51,91 per rimborsi per fotocopie versato con reversale n. 1620,
- € 10,00 per diritti sulle pratiche edilizie versato con reversale n.1626,
- € 84,50 per materiale raccolta differenziata versato con reversale n.1621
- € 1291,30 per peso pubblico versato con reversale n.1627
- € 5,00 per affitto locali di proprietà comunale versato con reversale n.1629

### **VERIFICA MANDATI E REVERSALI**

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

#### Reversale n. 1055 del 01.07.2020

La reversale n. 1055 del 01.07.2020 emessa sul capitolo 586 Titolo III in conto competenza di € 141,76 emessa per affitto mensile.

#### Reversale n. 1245 del 12.08.2020

La reversale n. 1245 del 12.08.2020 emessa sul capitolo 379 Titolo III in conto competenza di € 100 emessa per incasso scia.

Reversale n. 1399 del 03.09.2020

La reversale n. 1399 del 03.09.2020 emessa sul capitolo 20 Titolo I in conto competenza di € 20,65 emessa per addizionale comunale

Mandato n. 925 del 13.08.2020

Il mandato n. 925 del 13.08.2020 emesso sul capitolo 209.00 Titolo I in conto competenza di € 3.000,00 è stato disposto per pagamento fattura n.27 del 17.07.2020 relativa a fornitura paratie per uffici

Mandato n. 1092 del 02.09.2020

Il mandato n. 1092 del 02.09.2020 emesso sul capitolo 115 Titolo I in conto competenza di € 563,10 è stato disposto per pagamento parziale fattura n.623 del 24.08.2020 servizio pulizia locali comunali

Mandato n. 1097 del 09.09.2020

Il mandato n. 1097 del 09.09.2020 emesso sul capitolo 2486.02 Titolo II in conto competenza di € 14.452,93 è stato disposto per pagamento fattura n. 12 del 31.08.2020 per ampliamento di tre aule della scuola primaria

**VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT**

**PAYMENT**

<b>Codice Tributo</b>	<b>Periodo di riferimento</b>	<b>Importo in Euro</b>	<b>Mandati di pagamento n.</b>	<b>Data di pagamento</b>
100E-Ritenute sui redd. lavoro dipend. e assimil.	7/2020	2.095,56		17/08/2020
170E- Bonus cuneo fiscale	7/2020	-200,00	849-850	17/08/2020
150 E-SOMME A TITOLO DI IMPOSTE ERARIALI RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZA FISCALE - ART.15, C.1,LETT.A), D.LGSN.175/2014	7/2020	-2.149,93	Da 851 a 857	17/08/2020
106 E Ritenute su contributi a enti	7/2020	55,00		17/08/2020
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	7/2020	161,90		17/08/2020
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	7/2020	31,00		17/08/2020
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	7/2020	16,00		17/08/2020
153E- SOMME A TITOLO DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO	7/2020	-9,53		17/08/2020

DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 15, COMMA1,LETT.A)D.LGS. N. 175/2014				
620E Split payment	7/2020	5.743,34	921	17/08/2020
380E Irap	7/2020	988,48	DA 873 A 881	17/08/2020
615 E Iva commerciale I trimestre		179,44	922	20/08/2020
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	8/2020	2.128,45	629	16/09/2020
170E- Bonus cuneo fiscale	8/2020	-270,97	Da 958 a 960	16/09/2020
106 E Ritenute su contributi a enti	8/2020	453,98		16/09/2020
104 E- Ritenute sui redd. Lav autonomo	8/2020	1.306,00		16/09/2020
150 E-SOMME A TITOLO DI IMPOSTE ERARIALI RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZA FISCALE - ART.15, C.1,LETT.A), D.LGSN.175/2014	8/2020	-3.810,53	Da 961 a 965	16/09/2020
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	8/2020	161,90		16/09/2020
153E- SOMME A TITOLO DI ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 15, COMMA1,LETT.A)D.LGS. N. 175/2014	8/2020	-15,83		16/09/2020
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	8/2020	31,00		16/09/2020
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	8/2020	16,00		16/09/2020
620E Split payment	8/2020	6.447,85	1094	16/09/2020
380E Irap	8/2020	1.062,10	Da 989 a 998	16/09/2020
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend. e assimil.	09/2020	2.401,73	1167	16/10/2020
165E – Bonus cuneo fiscale	09/2020	-300,00	1167	16/10/2020
106 E Ritenute su contributi a enti	09/2020	495,25	1168	16/10/2020
150 E-SOMME A TITOLO DI IMPOSTE ERARIALI RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZA FISCALE - ART.15, C.1,LETT.A), D.LGSN.175/2014	09/2020	-154,54	1167	16/10/2020
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	09/2020	161,90	1169	16/10/2020
153E- SOMME A TITOLO DI ADDIZIONALE REGIONALE	09/2020	-0,64	1169	16/10/2020

ALL'IRPEF RIMBORSATE DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA A SEGUITO DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 15, COMMA1,LETT.A)D.LGS. N. 175/2014				
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	09/2020	31,00	1170-1171-1172	16/10/2020
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	09/2020	16,00	1173-1174-1175	16/10/2020
620E Split payment	09/2020	8.226,44	1229	16/10/2020
380E Irap	09/2020	1.146,26	Da 1155 a 1166	16/10/2020

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL P201	7/2020	3.386,94	Da 858 a 872	17/08/2020
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	7/2020	172,90		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	7/2020	171,38		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	7/2020	0,00		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	7/2020	58,47		
INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	7/2020	36,31		
INPDAP/EX CPDEL P201	8/2020	3.669,81	Da 972 a 988	16/09/2020
INPDAP/Cassa unica del credito P909	8/2020	39,34		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	8/2020	171,38		
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	8/2020	239,14		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	8/2020	0,00		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	8/2020	58,47		
INPDAP/EX CPDEL P201	9/2020	3.993,03	Da 1136 a 1154	16/10/2020
INPDAP/Cassa unica del credito P909	9/2020	42,81		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	9/2020	263,55		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	9/2020	171,38		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	9/2020	58,47		
INDAP/ CASSA C.P.D.E.L. - NOTE DI DEBITO DPR 538/86 P221	9/2020	690,23	1228	

Il saldo dei conti correnti postali al 30/09/2020 è il seguente:

C/C postale ordinario servizio tesoreria € 820,11

c/c postale addizionale IRPEF € 5,32

Il revisore dà atto che in data 30.07.2020 ha ricevuto copia del modello 770 che ha trasmesso firmato in data 03.08.2020.

Il revisore dà atto che in data 20.08.2020 ha ricevuto copia del conto annuale certificato per la prima volta in data 14.08.2020 che ha trasmesso firmato in data 31.08.2020.

Il revisore dà atto che in data 03.09.2020 ha ricevuto copia del modello Irap che ha trasmesso firmato in data 10.09.2020.

Il revisore dà atto che in data 14.09.2020 ha ricevuto copia del modello di rendicontazione del 5 per mille e la relazione illustrativa che è stato trasmesso all'Ente firmata in data 14.09.2020. La rendicontazione risulta pubblicata nel sito internet dell'ente nella sezione amministrazione trasparente, sovvenzioni, contributi., atti di concessione.

Il revisore dà atto che in data 09.10.2020 è stata trasmessa alla BDAP la delibera relativa all'adozione della facoltà di non redigere il bilancio consolidato

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

Tortona, li 23-26 ottobre 2020.

IL REVISORE

DOTT. PIERLUIGI CANIGGIA



