

VERBALE N. 23 DEL 30.07.2021
REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO

Il giorno 30 del mese di luglio dell'anno 2021 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 26.07.2021 e in data 02-04.08.2021. La verifica di cassa è proseguita in data 05.08.2021 in via telematica.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

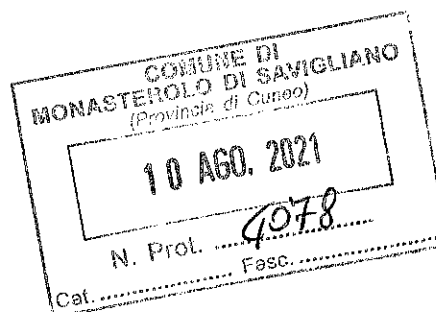
Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.06.2021 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Banca Cassa di Risparmio di Savigliano S.p.A.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2020		630.473,90
Reversali emesse al 30/06/2021	+	502.050,34
Mandati emessi al 30/06/2021	-	757.280,12
Saldo al 30/06/2021		375.244,12

Dal verbale di verifica di cassa al 30.06.2021 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	(B)	502.050,34
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	100.101,61
Sospesi	C1	23,17
Totale entrate	(D)=(A+B+C-C1)	1.232.602,68
Mandati pagati	(E)	749.669,16
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	0,00
Sospesi	F1	0,00
Totale uscite	(G)=(E+F-F1)	749.669,16
Fondo cassa al 30/06/2021 (A-B)	(D-G)	482.933,52

Saldo al 30/06/2020 Comune di Monasterolo di Savigliano		375.244,12
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	100.101,61
Reversali emesse dall'Ente e non ancora prese in carico dalla tesoreria	-	0,00
Reversali emesse da riscuotere	-	23,17
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati	+	7.610,96
Mandati emessi e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	0,00
Saldo al 31/06/2021 Tesoreria		482.933,52

Da scritture contabili

- reversali emesse al 30/06/2021 n. 1080
- mandati emessi al 30/06/2021 n. 840

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

L'Ente non ha effettuato pagamenti con il servizio economato nel II trimestre.

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

- € 0,00 diritti di segreteria per contratti
- € 17,68 diritti di segreteria per certificati anagrafici versato con reversale n.1223
- € 0,00 custodie carte d'identità
- € 0,00 costo fisso carta d'identità
- € 1.487,40 diritti per CIE, versato con reversale n.1220-1221-1222
- € 252,00 per diritti sulle pubbliche affissioni, versato con reversali n. 1215
- € 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
- € 20,00 per diritti sulle pratiche edilizie versato con reversale n.1216
- € 40,50 per materiale raccolta differenziata versato con reversale n.1219
- € 1.518,50 per peso pubblico versato con reversale n.1217
- € 50,00 per chiavette peso pubblico versato con reversale n. 1218
- € 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. 486 del 12.04.2021

La reversale n. 486 del 12.04.2021 emessa sul capitolo 586.00 Titolo III in conto competenza di € 435,90 affitto studio mese di marzo aprile.

Reversale n. 515 del 12.04.2021

La reversale n. 515 del 12.04.2021 emessa sul capitolo 379.00 Titolo III in conto competenza di € 10,00 emessa per diritti di segreteria richiesta accesso documenti.

Reversale n. 671 del 03.05.2021

La reversale n. 671 del 03.05.2021 emessa sul capitolo 20 Titolo I in conto competenza di € 212,10 emessa per addizionale comunale

Mandato n.459 del 20.04.2021

Il mandato n. 459 del 20.04.2021 emesso sul capitolo 3155.00 Titolo II in conto residuo di € 1.921,50 è stato disposto per pagamento fattura Studio Aragano & Omento n.66 del 30.03.2021 relativa a riqualificazione parziale impianto d illuminazione pubblica

Mandato n. 628 del 18.05.2021

Il mandato n. 628 del 18.05.2021 emesso sul capitolo 717 Titolo I in conto competenza di € 159,60 è stato disposto per pagamento fattura Cooperativa Mirafiori Onlus n.164/PA del 30.04.2021 relativa a prestazione servizi socio culturali

Mandato n. 816 del 24.06.2021

Il mandato n. 816 del 24.06.2021 emesso sul capitolo 592.08 Titolo I in conto competenza di € 305,28 è stato disposto per pagamento fattura Energrid Srl n.1872G del 14.06.2021 relativa a bolletta gas

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.	4/2021	7.808,56	534	17/05/2021
170E- Bonus cuneo fiscale				
104E- Ritenute sui redd. Lavoro autonomo	4/2021	300,00	535	17/05/2021
106 E Ritenute su contributi a enti	4/2021	55,00	536	17/05/2021
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	4/2021	201,10	537	17/05/2021
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	4/2021	54,40	Da 538 a 542	17/05/2021
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	4/2021	24,80	Da 543 a 547	17/05/2021
620E Split payment	4/2021	13.491,05	576	17/05/2021
380E Irap	4/2021	2.453,72	Da 513 a 533	17/05/2021
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	5/2021	2.176,69	693	16/06/2021
170E- Bonus cuneo fiscale	5/2021	-300,00	693	16/06/2021
106 E Ritenute su contributi a enti	5/2021	55,00	695	16/06/2021
104E- Ritenute sui redd. Lavoro autonomo	5/2021	150,00	694	16/06/2021

381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	5/2021	201,10	696	16/06/2021
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	5/2021	54,40	DA 697 a 701	16/06/2021
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	5/2021	24,80	DA 702 A 706	16/06/2021
620E Split payment	5/2021	9.342,23	734	16/06/2021
380E Irap	5/2021	1.111,73	Da 684 A 692	16/06/2021
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend. e assimil.	6/2021	2.163,05	790	16/07/2021
170E – Bonus cuneo fiscale	6/2021	-300,00	790	16/07/2021
104E Ritenute redd lav autonomi	6/2021	0,00		16/07/2021
106 E Ritenute su contributi a enti	6/2021	55,00	791	16/07/2021
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	6/2021	201,10	792	16/07/2021
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	6/2021	54,40	Da 793 a 797	16/07/2021
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	6/2021	24,80	Da 798 a 802	16/07/2021
620E Split payment	6/2021	4.970,61	841	16/07/2021
380E Irap	6/2021	1.104,68	Da 781 a 789	16/07/2021

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL P201	4/2021	9.002,44	Da 481 a 512	17/05/2021
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	96,02		
INPDAP/EX CPDEL P201	2/2021	3.801,21	Da 668 a 683	16/06/2021
INPDAP/Cassa unica del credito P909	2/2021	40,75		
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 ULTERIORI IMPONIBILI TFR P632	2/2021	58,47		
INPDAP/EX CPDEL P201	3/2021	3.774,07	Da 765 a 780	16/07/2021
INPDAP/Cassa unica del credito P909	3/2021	40,46		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	3/2021	263,55		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	3/2021	171,38		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIORI 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 € 2.415,49

c/c postale addizionale IRPEF € 42,61

Il revisore dà atto che in data 29.03.2021 l'ente ha trasmesso alla BDAP la delibera relativa alla non redazione del consolidato.

Il revisore dà atto che in data 29.04.2021 l'Ente ha trasmesso mediante il sistema ConTe le spese di rappresentanza.

Il revisore dà atto che in data 29.04.2021 l'ente ha trasmesso alla BDAP gli schemi di bilancio, il piano degli indicatori e i dati contabili analitici mentre in data 30.04.2021 ha trasmesso gli allegati previsti dalla legge.

Il revisore dà atto che in data 08.05.2021 risulta certificata la relazione allegata la conto annuale il revisore ha proceduto con la sottoscrizione della stessa e con la trasmissione della copia firmata in data 03.06.2021.

Il revisore dà atto che in data 10.05.2021 ha trasmesso i dati relativi alle partecipate sul portale del MEF.

Il revisore dà atto che in data 13.05.2021 l'ente ha trasmesso a mezzo pec alla Corte dei Conti i conti degli agenti contabili.

Il revisore dà atto che in data 24.05.2021 l'Ente ha trasmesso il questionario sui debiti fuori bilancio 2020.

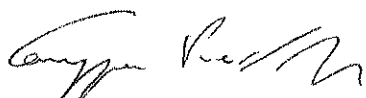
Il revisore dà atto che in data 24.05.2021 l'Ente ha trasmesso la certificazione Covid Prot. 138533 del 24.05.2021.

Il revisore dà atto che in data 26.07.2021 ha ricevuto copia del modello 770 che ha
trasMESSO sottoscritto in data 30.07.2021.

Tortona, lì 30 luglio-05 agosto 2021

IL REVISORE

DOTT. PIERLUIGI CANIGGIA

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

1