

VERBALE N. 5 DEL 20.04.2020
REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO

Il giorno 20 del mese di aprile dell'anno 2020 alle ore 16,30 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 studio sito in Tortona la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 07-14-15-17-20.04.2020.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.03.2020 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 31/03/2020	+	127.142,57
Mandati emessi al 31/03/2020	-	268.642,93
Saldo al 31/03/2020		328.579,83

Dal verbale di verifica di cassa al 31.12.2019 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2019	(A)	470.080,19
Reversali riscosse al 31/03/2020	(B)	126.213,18
Riscossioni da regolarizzare con reversali	C	123.214,84
Sospesi	C1	204,28
Totale entrate al 31/03/2020	(D)=(A+B+C-C1)	719.303,93
Mandati pagati al 31/03/2020	(E)	263.489,04
Pagamenti da regolarizzare con mandati	(F)	0,00
Sospesi	F1	7.630,01
Totale uscite al 31/03/2020	(G)=(E+F-F1)	255.859,03
Fondo cassa al 31/03/2020 (A-B)	(D-G)	463.444,90

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

Saldo al 31/03/2020 Comune di Monasterolo di Savigliano		328.579,83
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	123.214,84
Reversali emesse dall'Ente al 31/03 e non ancora prese in carico dalla tesoreria	-	204,28
Reversali emesse da riscuotere	-	929,39
Pagamenti da regolarizzare con mandati	-	
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati	+	5.153,89
Mandati emessi al 31/12 e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati	+	7.630,01
Saldo al 31/12/2019 Tesoreria		463.444,90

Da scritture contabili

- **reversali** emesse al 31/03/2030 n. 443

- **mandati** emessi al 31/03/2020 n. 397

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI

CONTABILI

L'Ente ha effettuato spese economali nel corso del I trimestre 2020 per euro 353,27 regolarizzati con mandati da 410 a 412.

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

- € 0,00 diritti di segreteria per contratti

- € 11,44 diritti di segreteria per certificati anagrafici versato con reversale n. 538

- € 0,26 diritti per carte d'identità cartacee versato con reversale n.539

- € 5,16 costo fisso carta d'identità versato con reversale n. 540

- € 532,80 diritti per CIE, versato con reversale n.545-546-547

- € 285,00 per diritti sulle pubbliche affissioni, versato con reversali n.541

- € 17,40 per rimborsi per fotocopie, versato con reversale n.542

- € 0,00 per diritti sulle pratiche edilizie,

- € 44,00 per materiale raccolta differenziata versato con reversale n.544

- € 967,80 per peso pubblico versato con reversale n.543

- € 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. 129 del 04.02.2020

La reversale n. 129 del 04.02.2020 emessa sul capitolo 2.02 Titolo I in conto residui di € 341,8,00 emessa per imu 2019.

Reversale n. 253 del 21.02.2020

La reversale n. 253 del 21.02.2020 emessa sul capitolo 586.00 Titolo III in conto competenza di € 162,73 emessa per affitto mensile.

Reversale n. 339 del 05.03.2020

La reversale n. 339 del 05.03.2020 emessa sul capitolo 586.00 Titolo III in conto competenza di € 80,00 emessa per affitto mensile

Mandato n. 118 del 23.01.2020

Il mandato n. 118 del 23.01.2020 emesso sul capitolo 194.01 Titolo I in conto residuo di € 1.824,40 è stato disposto per pagamento TEFA 2019.

Mandato n. 244 del 26.02.2020

Il mandato n. 244 del 26.02.2020 emesso sul capitolo 1488.02 Titolo I in conto competenza di € 51,92 è stato disposto per pagamento fattura n.2242 del 13.02.2020 energia elettrica mese di gennaio.

Mandato n. 396 del 30.03.2020

Il mandato n. 396 del 30.03.2020 emesso sul capitolo 3502.00 Titolo II in conto residuo di € 1.128,50 è stato disposto per pagamento fattura n.1/EL del 03.03.2020 per forniture cestini con posacenere.

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.	1/2020	1.911,25	110	17/02/2020
165E- Bonus Renzi	1/2020	-160,00	110	17/02/2020
106 E Ritenute su contributi a enti	1/2020	55,00	111	17/02/2020
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	1/2020	161,90	112	17/02/2020
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	1/2020	31,00	113-115	17/02/2020
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	1/2020	0,00		17/02/2020
620E Split payment	1/2020	7.973,24	140	17/02/2020
380E Irap	1/2020	933,07	DA 101 A 109	17/02/2020
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	2/2020	2.197,00	226	16/03/2020
165E- Bonus Renzi	2/2020	-160,00	226	16/03/2020
106 E Ritenute su contributi a enti	2/2020	55,00	227	16/03/2020
104 E- Ritenute sui redd. Lav autonomo	2/2020	735,76	228	16/03/2020
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	2/2020	161,90	229	16/03/2020
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	2/2020	31,00	230-231-232	16/03/2020
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	2/2020	0,00		16/03/2020

620E Split payment	2/2020	7.206,16	279	16/03/2020
380E Irap	2/2020	990,61	Da 216 a 225	16/03/2020
619E- Versamento Iva annuale		220,00	278	16/03/2020
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend. e assimil.	03/2020	2.277,97	330	16/04/2020
165E – Bonus renzi	03/2020	-80,00	330	16/04/2020
106 E Ritenute su contributi a enti	03/2020	55,00	331	16/04/2020
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	03/2020	161,90	332	16/04/2020
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	03/2020	31,00	333-334-335	16/04/2020
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	03/2020	39,12	336-337-338-339	16/04/2020
620E Split payment	03/2020	5.567,60	408	15/04/2020
380E Irap	03/2020	1.058,69	Da 318 al 329	16/04/2020

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INAIL	2020	1.131,15	138-139	17/02/2020

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL P201	1/2020	3.178,25	Da 83 a 1000	17/02/2020
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	1/2020	172,90		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	1/2020	169,80		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	1/2020	0,00		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	1/2020	47,84		
INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909	1/2020	34,02		
INPDAP/EX CPDEL P201	2/2020	3.395,11	Da 198 a 215	16/03/2020
INPDAP/Cassa unica del credito P909	2/2020	36,4		

INPDAP/EX INADEL TFS P607	2/2020	169,80		
INPDAP/EX INADETEL TFR P608	2/2020	172,90		
INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206	2/2020	0,00		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	2/2020	47,84		
INPDAP/EX CPDEL P201	3/2020	3.656,59	Da 298 a 317	
INPDAP/Cassa unica del credito P909	12/2019	39,20		16/04/2020
INPDAP/EX INADEL TFR P608	12/2019	172,90		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	12/2019	169,80		
INDAP/ EX INADETEL ULTERIRORI IMPONIBILI TFR P632	12/2019	47,84		

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

C/C postale ordinario servizio tesoreria € 1.630,18

c/c postale addizionale IRPEF € 30,18

Il revisore dà atto che in data 11.02.2020 ha trasmesso il questionario sul bilancio di previsione 2019-2021 tramite il portale Con.Te.

Alle ore 18,30 non essendovi null'altro da verbalizzare la riunione ha termine.

Tortona, li 20 aprile 2020.

IL REVISORE

DOTT. PIERLUIGI CANIGGIA

