

VERBALE N. 1 DEL 19.01.2021
REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI MONASTEROLO DI SAVIGLIANO

Il giorno 19 del mese di gennaio dell'anno 2021 alle ore 14,30 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 in proprio ufficio sito in Tortona, la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 11-12.01.2021 e in data 19.01.2021.

VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 31.12.2020 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 31/12/2020 | + | 1.483.679,65 |
| Mandati emessi al 31/12/2020 | - | 1.323.285,94 |
| Saldo al 31/12/2020 | | 630.473,90 |

Dal verbale di verifica di cassa al 31.12.2020 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

| | | |
|--|-----------------------|---------------------|
| Fondo cassa al 31/12/2019 | (A) | 470.080,19 |
| Reversali riscosse al 31/12/2020 | (B) | 1.483.679,65 |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | C | 0,00 |
| Sospesi | C1 | 0,00 |
| Totale entrate al 31/12/2020 | (D)=(A+B+C-C1) | 1.953.759,84 |
| Mandati pagati al 31/12/2020 | (E) | 1.323.285,94 |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | (F) | 0,00 |
| Sospesi | F1 | 0,00 |
| Totale uscite al 31/12/2020 | (G)=(E+F-F1) | 1.323.285,94 |
| Fondo cassa al 31/12/2020 (A-B) | (D-G) | 630.473,90 |

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

| | | |
|--|---|-------------------|
| Saldo al 31/12/2020 Comune di Monasterolo di Savigliano | | 630.473,90 |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | + | 0,00 |
| 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 | + | 0,00 |
| Mandati emessi al 30/06 e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati | + | 0,00 |
| Saldo al 30/09/2020 Tesoreria | | 630.473,90 |

Da scritture contabili

- reversali emesse al 31/12/2020 n. 2168

- **mandati** emessi al 31/12/2020 n. 1638

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI

CONTABILI

L'Ente come risulta dalla determina n.303 ha effettuato spese economali nel corso del IV trimestre 2020 per euro 60,00 regolarizzati con mandato 1634.

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

- € 0,00 diritti di segreteria per contratti
- € 8,84 diritti di segreteria per certificati anagrafici versato con reversale n.6/2021
- € 0,00 custodie carte d'identità versato con reversale n.1628
- € 0,00 diritti certificati anagrafici versato con reversale n. 1618
- € 0,00 costo fisso carta d'identità versato con reversale n.1625
- € 266,40 diritti per CIE, versato con reversale n.7-8-9/2021
- € 276,00 per diritti sulle pubbliche affissioni, versato con reversali n. 1/2021
- € 0,00 diritti per numeri civici
- € 0,00 diritti per separazioni e divorzi
- € 0,00 diritti per matrimoni civili
- € 0,30 per rimborsi per fotocopie versato con reversale n. 2/2021,
- € 30,00 per diritti sulle pratiche edilizie versato con reversale n.3/2021,
- € 126,50 per materiale raccolta differenziata versato con reversale n.5/2021
- € 926,40 per peso pubblico versato con reversale n.4/2021
- € 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. 2089 del 17.12.2020

La reversale n. 2089 del 17.12.2020 emessa sul capitolo 34.00 Titolo I in conto competenza di € 253,09 emessa per tari.

Reversale n. 2123 del 29.12.2020

La reversale n. 2123 del 29.12.2020 emessa sul capitolo 100.14 Titolo II in conto competenza di € 1.370,43 emessa per contributo statale per consultazioni elettorali.

Reversale n. 2148 del 29.12.2020

La reversale n. 2148 del 29.12.2020 emessa sul capitolo 586 Titolo III in conto competenza di € 114,18 emessa per fitti attivi

Mandato n. 1454 del 24.11.2020

Il mandato n. 1454 del 24.11.2020 emesso sul capitolo 113.00 Titolo I in conto competenza di € 256,20 è stato disposto per pagamento fattura Gesint n.1114a del 31.10.2020 relativa a fornitura software ufficio tecnico

Mandato n. 1590 del 14.12.2020

Il mandato n. 1590 del 14.12.2020 emesso sul capitolo 3502 Titolo II in conto competenza di € 8.408,24 è stato disposto per pagamento fattura Agri wood Soc coop n.30/20 del 11.12.2020 relativa a lavori di abbattimento e ripiantumazione alberature

Mandato n. 1598 del 14.12.2020

Il mandato n. 1598 del 14.12.2020 emesso sul capitolo 209 Titolo I in conto competenza di € 642,12 è stato disposto per pagamento fattura Derby snc n. 227/FPA del 11.12.2020 per fornitura dispositivi anticovid

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. | 10/2020 | 2.792,00 | 1298 | 16/11/2020 |
| 170E- Bonus cuneo fiscale | 10/2020 | -300,00 | 1298 | 16/11/2020 |
| 106 E Ritenute su contributi a enti | 10/2020 | 55,00 | 1299 | 16/11/2020 |
| 381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO | 10/2020 | 161,90 | 1300 | 16/11/2020 |
| 384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO | 10/2020 | 31,00 | 1301-1302-1303 | 16/11/2020 |
| 385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO | 10/2020 | 16,00 | 1304-1305-1306 | 16/11/2020 |
| 620E Split payment | 10/2020 | 3.625,04 | 1383 | 16/11/2020 |
| 380E Irap | 10/2020 | 1.259,29 | Da 1283 a 1297 | 16/11/2020 |
| 616 E Iva commerciale III trimestre | | 888,58 | 1309 | 16/11/2020 |
| 100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil. | 11/2020 | 2.270,25 | 1430 | 16/12/2020 |
| 170E- Bonus cuneo fiscale | 11/2020 | -300,00 | 1430 | 16/12/2020 |
| 106 E Ritenute su contributi a enti | 11/2020 | 55,00 | 1431 | 16/12/2020 |
| 381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta | 11/2020 | 160,08 | 1432 | 16/12/2020 |

| | | | | |
|---|---------|-----------|----------------|------------|
| SALDO | | | | |
| 384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO | 11/2020 | 29,87 | 1433-1434-1435 | 16/12/2020 |
| 385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO | 11/2020 | 13,89 | 1436-1437-1438 | 16/12/2020 |
| 620E Split payment | 11/2020 | 3.611,59 | 1508 | 16/12/2020 |
| 380E Irap | 11/2020 | 1.109,01 | Da 1421 a 1429 | 16/12/2020 |
| 100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend. e assimil. | 12/2020 | 4.183,88 | 1580 | 22/12/2020 |
| 170E – Bonus cuneo fiscale | 12/2020 | -300,00 | 1580 | 22/12/2020 |
| 106 E Ritenute su contributi a enti | 12/2020 | 55,00 | 1581 | 22/12/2020 |
| 155 E- ECCEDENZA DI VERSAMENTI DI RITENUTE DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATI - ART. 15,C.1,LETT.B)D.LGS.N.175/2014 | 12/2020 | -1.058,46 | 1580 | 22/12/2020 |
| 170 E - Bonus cuneo fiscale | 12/2020 | 1,40 | 1580 | 22/12/2020 |
| 165E- Bonus Renzi | 12/2020 | -232,10 | 1580 | 22/12/2020 |
| 381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO | 12/2020 | 243,97 | 1582 | 22/12/2020 |
| 384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO | 12/2020 | 97,36 | 1583 | 22/12/2020 |
| 620E Split payment | 12/2020 | 18.758,89 | 1633 | 23/12/2020 |
| 380E Irap | 12/2020 | 1.876,00 | Da 1571 a 1579 | 22/12/2020 |
| 618 E Acconto iva commerciale | | 985,44 | 1509 | 22/12/2020 |

| Tipo di versamento | Periodo di riferimento | Importo in Euro | Mandati di pagamento n. | Data di pagamento |
|--|------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|
| INPDAP/EX CPDEL P201 | 10/2020 | 4.427,21 | Da 1261 a 1282 | 16/11/2020 |
| INPDAP/EX INADETEL TFR P608 | 10/2020 | 263,55 | | |
| INPDAP/EX INADEL TFS P607 | 10/2020 | 171,38 | | |
| INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206 | 10/2020 | 0,00 | | |
| INDAP/ EX INADETEL ULTERIORI IMPONIBILI TFR P632 | 10/2020 | 58,47 | | |
| INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909 | 10/2020 | 47,47 | | |

| | | | | |
|---|---------|----------|-------------------|------------|
| INPDAP/EX CPDEL P201 | 11/2020 | 3.850,08 | Da 1405 a 1420 | 16/12/2020 |
| INPDAP/Cassa unica del credito P909 | 11/2020 | 41,28 | | |
| INPDAP/EX INADEL TFS P607 | 11/2020 | 171,38 | | |
| INPDAP/EX INADETEL TFR P608 | 11/2020 | 263,55 | | |
| INPDAP/ Solidarietà CPDEL P206 | 11/2020 | 0,00 | | |
| INDAP/ EX INADETEL ULTERIORI IMPONIBILI TFR P632 | 11/2020 | 58,47 | | |
| INPDAP/EX CPDEL P201 | 12/2020 | 6.709,39 | Da 1554 a 1570 | 22/12/2020 |
| INPDAP/Cassa unica del credito P909 | 9/2020 | 72,87 | | |
| INPDAP/EX INADEL TFR P608 | 9/2020 | 471,95 | | |
| INPDAP/EX INADEL TFS P607 | 9/2020 | 342,76 | | |
| INDAP/ EX INADETEL ULTERIORI IMPONIBILI TFR P632 | 9/2020 | 116,94 | | |

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

C/C postale ordinario servizio tesoreria € 877,57

c/c postale addizionale IRPEF € 19,46

Il revisore dà atto che in data 16.09.2020 con Prot n. 20091609350468176-00015 l'ente ha trasmesso il modello 770/2020 dal quale non emerge né alcun importo a debito né alcun importo a credito.

Il revisore dà atto che in data 17.09.2020 con Prot n. 20091709132526306-00013 l'ente ha trasmesso il modello IRAP 2020 dal quale non emerge né alcun importo a debito né alcun importo a credito.

Il revisore dà atto che in data 09.10.2020 l'ente ha trasmesso alla BDAP la delibera di assenza di obbligo di redazione de consolidato.

Il revisore dà atto che in data 26.10.2020 l'ente ha trasmesso il rendiconto relativo al finanziamento dei Centri estivi.

Il revisore dà atto che in data 08.01.2021 l'ente ha pubblicato sul sito dell'ARAN il contratto collettivo e le relative relazioni.

Il revisore dà atto che in data 13.01.2021 ha proceduto con l'invio alla Corte dei Conti tramite il sistema Conte del questionario sul rendiconto 2019 e sul previsionale 2020-2022.

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

Tortona, li 19 gennaio 2021.

IL REVISORE

DOTT. PIERLUIGI CANIGGIA

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

