

**VERBALE N. 2 DEL REVISORE DEI CONTI  
DEL COMUNE DI OZEGNA**

Il giorno 20 marzo 2021 il sottoscritto dott. Alessandro Musso, Revisore del Conto del Comune di Ozegna presso il proprio studio ha analizzato la documentazione ricevuta in data 18.01.2021 e in data 16-17-24.03.2021 . La verifica è proseguita in data 15.04.2021.

**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 Poste Italiane.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2019		359.977,22
Reversali emesse	+	1.224.215,56
Mandati emessi	-	1.141.793,81
<b>Saldo al 31/12/2020</b>		<b>442.398,97</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>359.977,22</b>
Reversali riscosse	<b>(B)</b>	1.224.215,56
Riscossioni da regolarizzare con reversali	<b>C</b>	0,00
<b>Totale entrate al 31/12/2020</b>	<b>(D)=(A+B+C)</b>	<b>1.584.192,78</b>
Mandati pagati	<b>(E)</b>	1.141.793,81
Pagamenti da regolarizzare con mandati	<b>(F)</b>	0,00
<b>Totale uscite al 31/12/2020</b>	<b>(G)=(E+F)</b>	<b>1.141.793,81</b>
<b>Fondo cassa al 31/12/2020(A-B)</b>	<b>(D-G)</b>	<b>442.398,97</b>

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

<b>Saldo al 30/12/2020 Comune di OZEGNA</b>		<b>441.398,97</b>
Riscossioni da regolarizzare con reversali	+	0,00
Reversali emesse dall'Ente 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 o a copertura	+	0,00
mandati emessi dall'ente e non presi in carico	+	0,00
<b>Saldo al 31/12/2020 Tesoreria</b>		<b>441.398,97</b>

### **Da scritture contabili**

- **reversali** emesse al 31/12/2020 n.1319

- **mandati** emessi al 31/12/2020 n.1006

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

Il conto dell'economo è stato approvato con determina n.43 del 31.12.2020 dalla quale risultano spese per Euro 18,10. Tale somma è stata restituita con mandato n.175 del 17.03.2021.

Gli incassi dal 01.10.2020 al 31.12.2020 relativi all'anagrafe sono versati con quietanza n. 109 del 29.01.2021 per euro 375,08.

Gli incassi relativi al mercato dal 01.10.2020 al 31.12.2020 sono stati versati con quietanza n. 1877 del 29.12.2020 per Euro 20,00.

### **VERIFICA MANDATI E REVERSALI**

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

Reversale n. 847 del 14.10.2020

La reversale n.847 del 14.10.2020 emessa sul capitolo 28/1 Titolo 1 in conto residui di € 185,00 emessa per versamento recuperi imu/ici arretrati

Reversale n. 1082 del 27.11.2020

La reversale n.1082 del 27.11.2020 emessa sul capitolo 235/1 Titolo 3 in conto competenza di € 3.984,40 emessa per sanzioni codice della strada ottobre- novembre

Reversale n. 1141 del 03.12.2020

La reversale n.1141 del 03.12.2020 emessa sul capitolo 443/1 Titolo 4 in conto competenza di € 12.800,00 emessa per risarcimento danni eventi atmosferici

Mandato n. 741 del 19.10.2020

Il mandato n. 741 del 19.10.2020 emesso sul capitolo 3451/1 Titolo 1 in conto competenza di € 2.440,00 è stato disposto per pagamento fattura n.6 del 13.10.2020 emessa da Barzan Michele relativa a spettacolo per festa patronale

Mandato n. 810 del 11.11.2020

Il mandato n.810 del 11.11.2020 emesso sul capitolo 3201/1 Titolo 1 in conto residui di € 13.700,00 è stato disposto per pagamento al Comune di San Giorgio Canavese per riparto spese funzionamento scuola media

Mandato n. 1000 del 24.12.2020

Il mandato n.1000 del 24.12.2020 emesso sul capitolo 11930/1 Titolo 2 in conto competenza di € 19.501,79 è stato disposto per pagamento fattura n. 28 del 24.11.2020 emessa da Impresa CIMO Srl per lavori messa in sicurezza patrimonio centro storico

Si precisa che relativamente a tale ultimo mandato la verifica non è stata effettuata in quanto sospesa ai sensi di legge.

**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.	10/2020	2.332,96	781	06/11
169 E Recupero da parte dei sostituti d'imposta del premio erogato ai sensi dell'articolo 63 del decreto-legge n. 18 del 2020	10/2020	268,18	781	06/11
106E- Ritenute su contributi alle imprese	10/2020	205,92	781	06/11
170 E – Bonus Cuneo fiscale	10/2020	-100,00	781	06/11
381 E Add regionale tratt.sost.imposta SALDO	10/2020	229,60	781	06/11
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	10/2020	60,20	781	06/11
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	10/2020	29,60	781	06/11
620E Split payment	10/2020	2.207,54	805	16/11
380E Irap	10/2020	1.258,97	766-767-769-771-773-775-777-779	06/11

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	11/2020	2.060,88	848	07/12
133 E IRPEF IN ACCONTO TRATTENUTA DAL SOSTITUTO D'IMPOSTA		163,00	848	
170 E – Bonus cuneo fiscale		-100,00	848	
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	11/2020	225,51	848	07/12
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	11/2020	56,57	848	07/12
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	11/2020	27,77		07/12
620E Split payment	11/2020	8.803,05	895	16/12
380E Irap	11/2020	1.152,97	834-836-838-840-842-844-846	07/12
351 E - IMU		22,00	896	16/12
618 E-613 E Acconto iva		1.919,78	897	16/12
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	12/2020	8.503,43	945	21/12
104E – Ritenute redditi lav autonomo	12/2020	1.877,50	945	21/12
170E- Bonus cuneo fiscale	12/2020	-1.098,25	945	21/12
165E – Bonus Renzi	12/2020	-552,10	945	21/12
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	12/2020	37,95	945	21/12
620E Split payment	12/2020	2.704,90	898	18/12
620 E Split payment	12/2020	10.106,52	2/2021	15/01
380E Irap	12/2020	3.132,90	928-930-932-934-936-938-940-942	21/12

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL P201	10/2020	4.350,81	765-768-770-772-774-776-778	06/11
INPDAP/Cassa unica del credito P909	10/2020	46,64		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	10/2020	210,89		

INPDAP/EX INADEL TFR P608	10/2020	336,93		
INPDAP/EX CPDEL P201	11/2020	3.942,74	835-837-839-841-843-845-847	07/12
INPDAP/Cassa unica del credito P909	11/2020	42,26		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	11/2020	210,89		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	11/2020	336,93		
INPDAP/EX CPDEL P201	12/2020	10.773,50	929-931-933-935-937-939-941-943-944	21/12
INPDAP/Cassa unica del credito P909	9/2020	115,47		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	9/2020	421,78		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	9/2020	616,36		

Il saldo dei conti correnti postali al 31.12.2020 è il seguente:

- CCP0876106 Servizio tesoreria € 39.751,41
- CCP6316791 Addizionale comunale Irpef € 2.099,91. Tale conto è stato estinto in data 19.01.2021
- CCP1049391145 Emergenza Covid € 773,67

Il revisore dà atto che in data 16.09.2020 l'ente ha trasmesso il modello 770/2020 con Prot n. 20091611095538210-000015.

Il revisore dà atto che in data 21.09.2020 l'ente ha trasmesso il modello Irap 2020 con Prot n. 20092114585452539-000010.

Il revisore dà atto che in data 29.12.2020 l'ente ha trasmesso all'ARAN il contratto collettivo decentrato integrativo e le relative relazioni.

Il revisore dà atto che in data 15.01.2021 ha proceduto con l'invio alla Corte dei Conti tramite il sistema Conte del questionario sul rendiconto 2019 e sul previsionale 2020-2022.

Tortona 20.03.2021-15.04.2021

IL REVISORE

DOTT. ALESSANDRO MUSSO