

**VERBALE N. 13 DEL REVISORE DEI CONTI
DEL COMUNE DI OZEGNA**

Il giorno 30 settembre 2020 e successivamente in data 26.10.2020 il sottoscritto dott. Alessandro Musso, Revisore del Conto del Comune di Ozegna presso il proprio studio ha analizzato la documentazione ricevuta in data 05-06.08.2020 e in data 23.10.2020.

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 Unicredit banca SpA.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

Fondo di cassa al 31/12/2019		359.977,22
Reversali emesse	+	174.695,04
Mandati emessi	-	195.430,11
Saldo al 31/03/2020		339.242,15

Dal verbale di verifica di cassa al 31.03.2020 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

Fondo cassa al 31/12/2019	(A)	359.977,22
Reversali riscosse	(B)	173.851,50
Riscossioni da regolare con reversali	C	142.935,90
Totale entrate al 31/03/2020	(D)=(A+B+C)	676.764,62
Mandati pagati	(E)	187.408,53
Pagamenti da regolare con mandati	(F)	0,00
Totale uscite al 31/03/2020	(G)=(E+F)	187.408,53
Fondo cassa al 31/03/2020(A-B)	(D-G)	489.356,09

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

Saldo al 31/03/2020 Comune di OZEGNA		339.242,15
Riscossioni da regolare con reversali	+	142.092,36
Reversali emesse dall'Ente e non ancora prese in carico dalla tesoreria	-	0,00
Reversali emesse da riscuotere	-	0,00
Pagamenti da regolare con mandati	-	0,00
Mandati emessi dall'ente non ancora pagati o a copertura	+	8.021,58
fondo cassa iniziale non caricato dl tesoriere	-	0,00
Saldo al 31/03/2020 Tesoreria		489.356,09

Da scritture contabili

- **reversali** emesse al 31/03/2020 n.235

- **mandati** emessi al 31/03/2020 n.214

CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI

Il conto dell'economato è approvato con cadenza semestrale.

Gli incassi dal 01.01.2020 al 31.03.2020 relativi all'anagrafe sono versati con quietanza n. 486 del 22.04.2020 per euro 407,81.

Gli incassi relativi al mercato dal 01.01.2020 al 31.03.2020 sono stati versati con quietanza n. 485 del 22.04.2020 per Euro 25,00 relativamente al primo trimestre.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

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

Reversale n. 29 del 14.02.2020

La reversale n.29 del 14.02.2020 emessa sul capitolo 95/1 Titolo 1 in conto residui di € 19.370,48 emessa per tari 2019

Reversale n. 36 del 14.02.2020

La reversale n. 36 del 14.02.2020 emessa sul capitolo 237/1 Titolo 3 in conto competenza di € 950,00 emessa mensa scolastica

Reversale n. 228 del 25.03.2020

La reversale n.228 del 25.03.2020 emessa sul capitolo 140/1 Titolo 2 in conto competenza di € 18.637,99 emessa per regione Piemonte per Micro-nido statale

Mandato n. 50 del 18.02.2020

Il mandato n. 50 del 18.02.2020 emesso sul capitolo 8301/1 Titolo 1 in conto residui di € 1.165,65 è stato disposto per pagamento parziale a favore di Duferco energia fattura 2830 del 18.11.2019 per energia elettrica pubblica illuminazione

Mandato n. 146 del 02.03.2020

Il mandato n.146 del 02.03.2020 emesso sul capitolo 62/1 Titolo 1 in conto residui di € 2.196,00 è stato per pagamento fattura n.1737 del 16.12.2019 a favore di Dasien per nucleo di valutazione triennio 2019/2021

Mandato n. 174 del 11.03.2020

Il mandato n.174 del 11.03.2020 emesso sul capitolo 11700/1 Titolo in conto residui di € 610,00 è stato disposto per pagamento fattura n1 Pa del 17.12.2020 a favore di Associazione il genio per esecuzione dipinti presso Palazzetto dello sport

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	2.322,61	25	10/2
165 E Bonus Renzi	1/2020	-80,00	25	10/2
381 E Add regionale tratt.sost.imposta SALDO	1/2020	229,60	25	10/2
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	1/2020	60,20	25	10/2
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	1/2020	0,00		10/2
620E Split payment	1/2020	0,00	1106	10/2
380E Irap	1/2020	1.094,41	11-13-15-17-19-21-23	10/2
104 E Ritenute redditi lav autonomi	1/2020	725,38	25	10/2
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	2/2020	2.370,73	137	06/03
104 E Ritenute redd lav autonomo	2/2020	708,74	137	06/03
165 E Bonus Renzi	2/2020	-80,00	137	06/03
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	2/2020	229,60	137	06/03
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	2/2020	60,20	137	06/03
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	2/2020	0,00		06/03
620E Split payment	2/2020	2.608,75	176	20/03

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
380E Irap	2/2020	1.094,41	123-125-127-129-131-133-135	06/03
100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.	3/2020	2.322,61	2131	06/04
165 E Bonus Renzi	3/2020	-80,00	213	06/04
104E – Ritenute redditi lav autonomo	3/2020	0,00		06/04
381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	3/2020	229,60	213	06/04
384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO	3/2020	60,20	213	06/04
385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO	3/2020	29,6		06/04
620E Split payment	3/2020	5.690,43	223	19/5
380E Irap	3/2020	1.094,41	199-201-203-205-207-209-211	06/04

Si segnala che l’F24 relativo all’iva split payment mese di marzo è stato versato in data 19.05.2020 oltre i termini di legge (16.04.2020) si inviata a rispettare le scadenze previste per i versamenti.

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX CPDEL P201	1/2020	3.726,03	12-14-16-18-20-22-24	10/02
INPDAP/Cassa unica del credito P909	1/2020	39,82		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	1/2020	210,89		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	1/2020	253,62		
INPDAP/EX CPDEL P201	2/2020	3.726,03	124-126-128-130-132-134-136	06/03
INPDAP/Cassa unica del credito P909	2/2020	39,82		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	2/2020	210,89		
INPDAP/EX INADEL TFR P608	2/2020	253,62		
INPDAP/EX CPDEL P201	3/2020	3.726,03	200-202-204-206-208-210-212	06/04
INPDAP/Cassa unica del credito P909	3/2020	39,82		
INPDAP/EX INADEL TFS P607	3/2020	210,89		

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INPDAP/EX INADEL TFR P608	3/2020	253,62		

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo in Euro	Mandati di pagamento n.	Data di pagamento
INAIL	2020	1.396,56	DA 30 A 35	17/2

Il saldo dei conti correnti postali al 31.03.2020 è il seguente:

- CCP0876106 Servizio tesoreria € 40.712,82
- CCP6316791 Addizionale comunale Irpef € 2.028,56

Il revisore dà atto che in data 30.04.2020 l'ente ha trasmesso la dichiarazione annuale iva 2020 con Prot 20043017382328001-000214 dalla quale risulta un debito di Euro 810,00 riveduto in data 16.09.2020.

Il revisore dà atto che in data 06.05.2020 l'ente ha completato la rilevazione periodica delle partecipate sul portale partecipate del MEF.

Il revisore dà atto che in data 06.05.2020 l'ente ha caricato sul portale Con.Te della Corte dei conti la delibera di revisione periodica delle partecipate al 31.12.2018.

Il revisore dà atto che in data 06.05.2020 l'ente ha trasmesso alla BDAP gli schemi di bilancio, gli indicatori di bilancio e i dati analitici mentre in data 15.05.2020 ha trasmesso gli allegati previsti dalla legge relativamente al bilancio di previsione 2020-2022.

Tortona 30.09.2020- 26.10.2020

IL REVISORE

DOTT. ALESSANDRO MUSSO

