

**VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO
E DEI CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI**
(Verbale di vigilanza trimestrale n. 19 del 06/10/2021)

Addì sei del mese di ottobre alle ore 14.30 circa, presso gli uffici del **Comune di Sant'Albano Stura (CN)**, il Revisore Unico dei Conti, nella persona del Dott. BERIONNI Marco, nominato con Delibera del Consiglio Comunale n. 8 del 31/03/2020, procede, ai sensi dell'art. 223 del TUEL (D.Lgs. 267/2000), con cadenza trimestrale, alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del Servizio di Tesoreria e degli altri agenti contabili (ex art. 233 del TUEL), relativa al periodo 01/04/2021 – 30/06/2021, alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa GARINO Daniela, nominata con decreto del Sindaco n. 9 del 01/10/2021.

Si dà atto che a decorrere dalla data del 01/10/2021 la precedente Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. PARRINO Agostina, è stata trasferita per mobilità presso altra amministrazione pubblica (Comune di Castelletto Stura) e che il nuovo Responsabile dell'Area finanziaria è la Dott.ssa GARINO Daniela, assunta alle dipendenze del Comune di Sant'Albano Stura a seguito attingimento da graduatoria di altro Ente locale con determina n. 199 del 06/09/2021, avente ad oggetto: ASSUNZIONE PER SCORRIMENTO DI GRADUATORIA DI ALTRO ENTE DI N. 1 UNITA' DI PERSONALE CON QUALIFICA DI ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE - CATEGORIA D - A TEMPO PIENO E INDETERMINATO A FAR DATA DAL 01/10/2021 - UTILIZZO DI GRADUATORIA CONCORSUALE DELL'UNIONE MONTANA VALLE VARAITA - ASSUNZIONE DR.SSA DANIELA GARINO.

Lo scrivente Revisore Unico dei Conti dà atto del ritardo nell'effettuazione della presente verifica trimestrale di cassa, giustificandolo con le difficoltà operative che l'ente locale ha rappresentato negli ultimi mesi al Revisore medesimo, testimoniate anche dalle molte e-mails scambiate, a causa del suddetto avvicendamento nel ruolo di Responsabile del Servizio Finanziario. Contestualmente, ci si impegna ad effettuare la successiva verifica di cassa relativa al III trimestre 2021 nel più breve tempo possibile.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Alla data del 30/06/2021 risulta che l'Ente locale ha emesso, nel corso dell'esercizio finanziario 2021, numerandoli progressivamente in ordine cronologico:

- n. 716 Reversali di incasso e
- n. 628 Mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 24/06/2021 per Euro 279,25 con causale "PESO CERIOLO MAGGIO 2021".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 25/06/2021 per Euro 580,00 con causale "LIQUIDAZIONE BUONI SPESA ALIMENTARE MESE DI MAGGIO 2021".

Accertato, sulla base di controlli a campione, che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente, ossia che:

- il Servizio di Tesoreria è gestito, ai sensi dell'art. 213 del TUEL, con metodologie e criteri informatici, con collegamento diretto tra il Servizio Finanziario dell'Ente locale ed il Tesoriere medesimo;
- per ogni riscossione verificata il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti;
- le reversali, in quanto emesse con sistema informatico, contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;

- i mandati, in quanto emessi con sistema informatico contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 185 del TUEL, i quali costituiscono condizione per l'emissione informatica del documento;
- l'emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
- l'estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
- è esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
- sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal Regolamento di Contabilità.

Si precisa che il Revisore Unico dei Conti svolge controlli a campione sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del periodo esaminato, selezionando movimenti contabili, per attributi vari, di importo superiore ad Euro 5.000,00 e che l'elenco dei mandati e delle reversali oggetto di campionamento è contenuto nei documenti allegati al presente verbale (ALLEGATO 1 e 2).

In riferimento alla TARI precisare che il ruolo TARI per il 2021 è in corso di emissione.

In ordine al tema della riscossione della Tassa Raccolta Rifiuti (TARI), già affrontato in occasione dell'ultima verifica trimestrale di cassa svolta (cfr. verbale n. 11 del 08/06/2021), lo scrivente Revisore Unico dei Conti rileva che il corrispondente ruolo, relativo all'esercizio finanziario 2021, risulta, ad oggi, ancora in fase di emissione.

A tal proposito, lo scrivente Revisore Unico dei Conti continua a rinnovare l'invito a tenere sotto stretta osservazione l'andamento di tale flusso di riscossione, anche in riferimento all'eventuale ricaduta che lo stesso ha in ordine allo stanziamento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, la cui "criticità" potenziale era già stata evidenziata in occasione di vari pareri precedentemente espressi.

ADEMPIMENTI FISCALI

Il Revisore unico dei conti prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi al versamento all'Erario dell'IVA istituzionale (split payment), relativa ai pagamenti effettuati ai vari fornitori nel corso del 2° trimestre 2021, mediante i seguenti versamenti a mezzo modello F24:

- Euro 1.946,34, effettuato in data 17/05/2021 per il mese di aprile 2021;
- Euro 15.094,16, effettuato in data 16/06/2021 per il mese di maggio 2021;
- Euro 554,03, effettuato in data 16/07/2021 per il mese di giugno 2021.

Il Revisore unico dei conti procede al controllo della contabilità IVA, dando atto che:

- l'Ente ha esternalizzato la gestione della contabilità IVA e adempimenti connessi, affidando l'incarico all'impresa privata ALMA S.p.A. – Centro Servizi Enti Pubblici, con sede a Villanova Mondovì (CN), Via Frabosa n. 29/b, codice fiscale e partita Iva 00572290047, con determina n. 152 del 25/10/2018, relativamente al periodo 2019-2023;
- l'Ente svolge le sottoelencate attività cd. "commerciali", provvedendo ad una gestione informatica della relativa contabilità a mezzo Sistema Europa, (Giove-SISCOM):
1. Pesa pubblica; 2. Mensa scolastica; 3. Impianti Sportivi; 4. Lampade votive; 5. Attrezzature comunali; 6. Raae; 7. Impianto fotovoltaico; 8. Trasporto scolastico; 9. Canale Bedale; 10. Palestra comunale; 11. Servizio idrico; 12. Passi carrai;
- l'Ente procede alle liquidazioni periodiche dell'IVA "commerciale" con cadenza trimestrale. L'ultima liquidazione, relativa al secondo trimestre 2021, evidenzia un risultato a debito di Euro 1.008,15, attestato anche nel documento avente ad oggetto "COMUNICAZIONE DATI PER VERSAMENTO IVA RELATIVA AL PERIODO: II° TRIMESTRE 2021", emesso in data 23/07/2021 da ALMA SpA, allegato al presente verbale (ALLEGATO 3), corredato della corrispondente quietanza di versamento, effettuato in data 01/10/2021.

VERSAMENTI PERIODICI

Il Revisore Unico dei Conti procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle trattenute assistenziali e previdenziali e delle ritenute fiscali relative al trimestre considerato, sulle retribuzioni di lavoro dipendente e di lavoro autonomo ed acquisisce tutta la documentazione relativa ai seguenti versamenti, a mezzo modello F24:

- Euro 8.079,19, effettuato in data 17/05/2021, riferito al mese di aprile 2021;
- Euro 6.224,85, effettuato in data 16/06/2021, riferito al mese di maggio 2021;
- Euro 6.738,57, effettuato in data 16/07/2021, riferito al mese di giugno 2021.

VERIFICA TESORERIA COMUNALE

Il Revisore unico dei conti, prende atto che l'Ente ha affidato il Servizio di Tesoreria, ai sensi dell'art. 208 del TUEL (D.Lgs. 267/2000), al CREDITO COOPERATIVO DI CASALGRASSO E SANT'ALBANO STURA – filiale di Sant'Albano Stura, giusta Convenzione datata 09/05/2017, come da determina di aggiudicazione n.167 del 02/07/2021 per il periodo 01/07/2021 – 31/12/2024 mediante procedura aperta espletata sulla piattaforma "MEPA ACQUISTI IN RETE".

Si dà, inoltre, atto che, resta attivo l'accentramento della gestione amministrativa del Servizio di Tesoreria presso la CASSA CENTRALE BANCA - CREDITO COOPERATIVO ITALIANO S.P.A., codice fiscale 00232480228, sede di Via Segantini 5, Trento (TN) approvato già nel corso del mese di Settembre 2020, in attuazione di quanto anticipato con comunicazione del Credito Cooperativo di Casalgrasso e Sant'Albano Stura, protocollo n.55963/2020/CoGe/DR/re del 30/01/2020. Tale variazione organizzativa e gestionale del Servizio di Tesoreria era già stata recepita dal Comune di Sant'Albano Stura (CN), a mezzo delibera di Giunta Comunale n. 17 del 18/02/2020. Il nuovo codice IBAN assegnato all'Ente, presso Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo Italiano, è il seguente: IT28T0359901800000000139540.

Pertanto, come già evidenziato nel precedente verbale redatto, in occasione dell'ultima verifica ordinaria di cassa trimestrale svolta, a seguito della sopra descritta variazione organizzativa, il referente dell'Ente locale presso il Servizio di Tesoreria è, giusta procura disgiunta all'uopo conferita, uno dei due funzionari designati: Sig. RIZZONELLI Sandro e/o Sig. FORESTI Mauro.

In questa sede, dunque, si attesta che:

Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal giornale di cassa alla data del 30/06/2021 è di Euro 658.760,42, che concorda con quanto risultante dal documento "VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2021" (ALLEGATO 4), ed è determinato da:

Dal giornale di cassa			
FONDO CASSA AL	01/01/2021	€	439.291,76
Reversali emesse dalla num.	1		
alla num.	716		
In conto competenza		€	713.895,69
In conto residui		€	<u>76.675,41</u>
TOTALE SOMME RISCOSE		€	790.571,10
Mandati emessi dal num.	1		
al num.	628		
in conto competenza		€	466.576,32
in conto residui		€	<u>212.105,40</u>
TOTALE SOMME PAGATE		€	678.681,72
FONDO CASSA AL	30/06/2021	€	551.181,14
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL	30/06/2021	€	658.760,42

Il saldo di cassa sopra riportato, che emerge dalle risultanze contabili dell'Ente, pari ad Euro 551.181,14 concorda con il saldo della Tesoreria alla data del 30/06/2021, di cui fondi vincolati Euro 90,91, come evidenziato nel sottostante prospetto di riconciliazione:

FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL 30/06/2021	€ 551.181,14
Reversali emesse dal comune e non incassate dalla banca	(-) € 646,51
Reversali emesse dal comune e non trasmesse alla banca	€ 0,00
Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca	(+) € 6.738,57
Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca	(+) € 79,17
Provvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune	(+) € 192.857,20
Provvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune	(-) € 91.449,15
FONDO CASSA DA CONTO DI TESORERIA AL 30/06/2021	€ 658.760,42

Si evidenzia che, nel corso del secondo trimestre 2021, sono state rilevate movimentazioni di cassa non andate a buon fine, per complessivi Euro 79,17, corrispondenti ai seguenti mandati:

- > N. 481 del 15/05/2021 di Euro 3,10;
- > N. 593 del 14/06/2021 di Euro 76,07.

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300486, codice IBAN IT04W0100003245112300300486, alla data del 30/06/2021 risulta pari a Euro 732.868,33, presentando le seguenti risultanze:

SC/FRUTTIFERO	€ 206.755,62
SC/INFRUTTIFERO	€ 526.112,71
TOTALE	€ 732.868,33
DIFFERENZA FRA SALDO CONTABILE E GIACENZA IN BANCA D'ITALIA	€ (74.107,91)

Ne consegue, pertanto, che il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi Euro 732.868,33 e che la differenza di Euro 74.107,91 rispetto al saldo del Conto di Tesoreria al 30/06/2021, pari ad Euro 658.760,42, è giustificata dai flussi gestionali del giorno 30/06/2021, e, nello specifico, provvisori di uscita n. 556-557-558-559 per un totale di Euro 76.342,42 relativi al pagamento dei mutui Cassa DD.PP. in scadenza al 30/06/2021, e, sempre in data 30/06/2021, provvisori di entrata n. 1259-1260-1261-1262 per un totale di Euro 2.234,51.

Nell'ambito del conto di Tesoreria, si ricorda che esiste la seguente distinzione:

- gli incassi relativi alle entrate proprie degli Enti confluiscono nella contabilità c.d. "fruttifera"
- gli incassi provenienti da mutui assistiti da contributi erariali, i trasferimenti dello Stato e delle altre Amministrazioni pubbliche e le entrate con vincolo di destinazione, confluiscono nella contabilità c.d. "infruttifera".

Si sottolinea che è stata autorizzata, con delibera n. 60 del 23/12/2020, l'Anticipazione di Tesoreria nel limite massimo di Euro 564.535,48 per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021, pari ai cinque dodicesimi delle entrate afferenti i primi tre titoli del bilancio accertate con il rendiconto della gestione 2019.

In questa sede, si dà atto che, alla data odierna, l'Ente locale non ha fatto ricorso all'utilizzo di detta anticipazione di Tesoreria nell'esercizio corrente.

I conti correnti postali, non rientranti nell'ambito del conto di Tesoreria, alla data del 01/10/2021 (N.B. estratto conto a mezzo corrispondenza non ricevuto; dati estrapolati dall'Internet Banking di Poste Italiane dell'Ente) presentano i seguenti saldi:

- c/c postale n.15870124 (SERVIZIO TESORERIA)	Euro 2.866,40,
- c/c postale n. 86778107 (ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF)	Euro 42,06.

Si dà atto che dopo la data del 18/02/2021, non sono state trasferite sul conto di Tesoreria ulteriori somme.

Ancora in ordine alla gestione finanziaria non rientrante nel conto di Tesoreria, lo scrivente Revisore Unico dei conti rileva, in capo all'Ente, la sussistenza dei seguenti saldi finanziari:

Conto corrente n. 010113567 - "Premio Vallauri": Euro 149,74,

Dossier titoli 017106993 - "Premio Vallauri": Euro 5.387,30.

Si constata, pertanto, che il totale delle partite fuori bilancio ammonta ad Euro 5.537,04.

CONTROLLO DEGLI AGENTI CONTABILI

Acclarato che il solo **Agente Contabile Esterno** è l'ente di Tesoreria Unica, il sottoscritto Revisore Unico dei Conti procede al controllo dei singoli **Agenti Contabili interni** ed alla verifica dei relativi provvedimenti di nomina:

1. Daniela Garino - Economo Comunale, nominata con delibera di Giunta comunale n. 72 del 29/09/2021;
2. Sara Manetta – Agente contabile incaricato per la resa del conto dei diritti di segreteria, stato civile e Carte di identità nominata con delibera di Giunta comunale n. 72 del 29/09/2021.

Il **Servizio Economato** è gestito dall'Economo comunale Dott.ssa Daniela Garino:

La situazione del Servizio Economato alla data odierna è la seguente:

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO ECONOMATO

L'anticipazione economale ammonta a	Euro 500,00
l'ultimo buono emesso è il numero 21 emesso in data 28/09/2021	
dai movimenti registrati emergono spese per	Euro 332,10
e una rimanenza di contanti nella cassa economale per	Euro 167,90

La situazione dei diritti di segreteria, stato civile e Carte di identità alla data odierna è la seguente:

REGISTRO MINUTE SPESE CARTE DI IDENTITA'

Ultima reversale 992 del 20/09/2021 per un importo pari a 83,36 Euro.

Contante in cassa alla data odierna è pari ad Euro 0,00, in quanto è stato effettuato un versamento di Euro 330,00, presso il Conto di Tesoreria, in data 06/10/2021.

In ordine al **Servizio del Peso Pubblico**, anch'esso gestito dal Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Daniela Garino, si rileva che:

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO

l'ultima reversale è la n. 960 del 26/08/2021 per € 1.041,65

corrispondente agli incassi effettuati nel periodo giugno, luglio e agosto 2021.

Con l'occasione, il sottoscritto Revisore Unico dei Conti richiama l'Ente all'attento monitoraggio ed alla corretta gestione dei movimenti in entrata ed in uscita collegati alle varie attività commerciali.

ATTI DI SPESA DA TRASMETTERE ALLA CORTE DEI CONTI
--

Il Revisore unico dei conti prende atto che l'Ente ha effettuato spese, che saranno oggetto di informativa telematica nei confronti della Corte dei Conti per i seguenti importi:

relazioni pubbliche = € 0,00;

convegni = € 0,00;

mostre = € 0,00;

pubblicità = € 0,00;

rappresentanza per € 200,00 per:

- Acquisto targa in plexiglass/glitter in argento e stampa personalizzata - Massimo Bussone - per Euro 100,00 da donare alla famiglia del dipendente defunto in attività di servizio per Euro 100,00;
- Acquisto targa in ottone per intitolazione Ufficio Tecnico al dipendente defunto in attività di servizio "MASSIMO BUSSONE", per Euro 100,00.

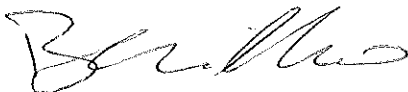
Il presente verbale si compone di n. 7 pagine e di n. 4 allegati, che fanno parte integrante del medesimo, e viene depositato, congiuntamente alla documentazione relativa alle altre verifiche già effettuate, nel fascicolo del Revisore Unico dei Conti, conservato presso l'Ente.

Si allegano al presente verbale i seguenti documenti:

- ALLEGATO 1: documento denominato "STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio 2021" (campione estratto delle reversali di importo superiore ad Euro 5.000,00);
- ALLEGATO 2: documento denominato "STAMPA GIORNALE MANDATI - Esercizio 2021" (campione estratto dei mandati di importo superiore ad Euro 5.000,00);
- ALLEGATO 3: documento denominato "COMUNICAZIONE DATI PER VERSAMENTO IVA RELATIVA AL PERIODO: II° TRIMESTRE 2021";
- ALLEGATO 4: documento denominato "VERBALE DI VERIFICA DI CASSA Esercizio 2021".

La verifica termina alle ore 19.15.

Letto, confermato e sottoscritto.

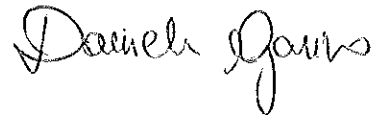


Il Revisore Unico dei Conti

(BERIONNI Marco)

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

(GARINO Daniela)



Il Tesoriere Comunale

(RIZZOELLI Sandro e/o FORESTI Mauro)

ALLEGATO 1

Comune di Sant'Albano Stura

STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
461	21/04/2021 457 / 457 / 99 3.0500	ACC. 76 / 0 del 21/04/2021 2431 CONSORZIO S.E.A.	20.205,01	PROVENTI CONAI ANNO 2019
489	05/05/2021 67 / 67 / 33 1.0301	ACC. 90 / 0 del 05/05/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	146.017,10	PRIMA RATA FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE ANNO 2021
547	19/05/2021 600 / 600 / 99 4.0500	ACC. 97 / 0 del 19/05/2021 1383 DENTIS S.R.L.	71.365,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA PERMESSO DI COSTRUIRE N. 09/2021
548	19/05/2021 600 / 600 / 99 4.0500	ACC. 98 / 0 del 19/05/2021 1383 DENTIS S.R.L.	38.880,00	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DI URBANIZZAZIONE PERMESSO DI COSTRUIRE N. 09/2021
549	19/05/2021 600 / 600 / 99 4.0500	ACC. 99 / 0 del 19/05/2021 1383 DENTIS S.R.L.	37.109,80	ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA PERMESSO DI COSTRUIRE N. 09/2021
706	24/06/2021 7 / 7 / 99 1.0101	ACC. 67 / 0 del 26/03/2021 2158 BANCA D'ITALIA	6.983,62	VERSAMENTO ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2021 INCASSATA CON MODALITA' ORDINARIA
715	24/06/2021 125 / 200 / 1 4.0300	ACC. 128 / 0 del 24/06/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	41.932,74	TRASERIMENTI D MINISTERI PER FONDO SOSTEGNO ATTIVITA' ECONOMICHE PER LE AREE INTERNE - art 1 c 65 ter L.205-2017 fondo sostegno comuni marginali-1 annualità
TOTALE GENERALE			362.493,27	

ALLEGATO 2

Comune di Sant'Albano Stura

STAMPA GIORNALE MANDATI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	IMPEGNO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
396	02/04/2021 13.540 / 2.947 / 99 99.01.7	IMP. 110 / 0 del 01/01/2021 1681 ERARIO DELLO STATO	13.968,90	
			VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT ANNO 2021 MESE DI MARZO 2021 - IVA DI COMPETENZA DEL MESE € 14,725,28 IN DETRAZIONE ACCONTO VERSATO NEL MESE DI FEBBRAIO MODIFICATO E CORRETTO CON PRATICA CIVIS € 756,38	
404	09/04/2021 400 / 2.475 / 99 01.04.1	IMP. 439 / 0 del 31/12/2019 57 PROVINCIA DI CUNEO		9.808,66
			D.lgs 504/92 e s.m.i., articolo 19 - Versamento quota TEFA per gli incassi dal 01/09/2018 al 31/12/2020 riferiti all'anno di imposta 2019	
410	10/04/2021 8.230 / 2.834 / 99 10.05.2	IMP. 442 / 0 del 31/12/2020 2745 EULA & BESSONE S.R.L.		10.248,00
			Pagamento Fatt. n. 2/PA del 31/01/2021 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE VICINALI. DETERMINA A CONTRARRE. APPROVAZIONE CONSUNTIVO INTERVENTO.	
453	15/05/2021 3.550 / 1.575 / 99 09.03.1	IMP. 101 / 0 del 01/01/2021 2431 CONSORZIO S.E.A.	11.215,75	
			Pagamento Fatt. n. FEL/527 del 31/03/2021 - CANONE SERVIZI DI NETTEZZA URBANA E SERVIZI AFFINI MESE DI MARZO 2021	
499	21/05/2021 2.780 / 2.014 / 99 10.05.1	IMP. 380 / 0 del 01/01/2021 237 PETTITI ROBERTO	14.000,00	
			Pagamento Fatt. n. 1/PA del 16/04/2021; n. 2/PA del 16/04/2021; n. 3/PA del 13/05/2021	
577	31/05/2021 1.900 / 812 / 99 04.06.1	IMP. 274 / 0 del 01/01/2021 1487 EUROBUS CUNEO S.R.L.	6.160,00	
			Pagamento Fatt. n. P23-2021 del 01/04/2021 - APRILE 2021 - Servizio trasporto alunni	
585	31/05/2021 2.780 / 2.011 / 1 10.05.1	IMP. 71 / 0 del 19/02/2021 2075 DOTTA VIVAI DI DOTTA MARCO	5.856,00	
			Pagamento Fatt. n. 6/GI del 09/04/2021 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO. POTATURE ALBERATE DI ALTO E MEDIO FUSTO. DETERMINA A CONTRARRE. APPROVAZIONE INTERVENTO. AGGIUDICAZIONE ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	
587	31/05/2021 8.230 / 2.834 / 99 10.05.2	IMP. 339 / 0 del 12/11/2020 2745 EULA & BESSONE S.R.L.		7.137,00
			Pagamento Fatt. n. 6/PA del 19/03/2021 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' COMUNALE. REALIZZAZIONE ATTRAVERSAMENTI PEDONALI SOPRAELEVATI. DETERMINA A CONTRARRE. APPROVAZIONE INTERVENTO. AGGIUDICAZIONE ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	
TOTALE GENERALE			51.200,65	27.193,66

ALLEGATO 3



Spett.le Ufficio Ragioneria
del Comune di
12040 SANT'ALBANO STURA CN

OGGETTO: COMUNICAZIONE DATI PER VERSAMENTO IVA RELATIVA AL PERIODO:
II° TRIMESTRE 2021

Con la presente Vi comunichiamo che alla data del **30.06.2021** il saldo della contabilità IVA del Comune evidenzia un **DEBITO** di

EURO 1.008,15 + E 16,81
(EURO milleotto/15) SANZ + INT.

VERSAMENTO 1/10/2021

Conseguentemente l' Ente dovrà provvedere al versamento entro il prossimo **20.08.2021**, dell'importo di **EURO 1008,15** (EURO milleottocento/15),=

Il versamento deve essere effettuato utilizzando il **Modello F24 EP**

- Sezione **ERARIO** - Codice Tributo **615E** -- Riferimento **B Anno 2021**

Nel raccomandare l'assoluta puntualità nel versamento dell'importo segnalato, Vi ricordiamo, anche di inviarci, tempestivamente, copia della ricevuta di avvenuto pagamento del tributo stesso.

L'occasione ci è gradita per porgere cordiali saluti.

Prot. Cont. IVA
Villanova Mondovì, 23.07.2021

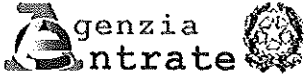
ALMA S.p.A.
Direzione Amministrativa
Servizio I.V.A.



ALMA S.p.A. - Via Frabosa 29/b - 12089 Villanova Mondovì (CN)
Tel. 0174 599768

Sito Web: www.almacentroservizi.it PEC: posta@alma-spa.legalmail.it Email: g.lanza@alma-spa.it
Capitale sociale € 1000.000,00 i.v. Iscritta al R.E.A. di Cuneo n. 109483 C.F./P.IVA e Iscrizione Registro Imprese Cuneo n. 00572290047

Allegato 3



QUIETANZA DI VERSAMENTO

Documento redatto in applicazione del provvedimento
 del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

PROTOCOLLO TELEMATICO 21092916290313787 000001 Soldo delega 1.024,96

DATA DEL VERSAMENTO 01/11/2021 ABI 01000 CAB 03245

CODICE FISCALE 00357850049
 cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI COMUNE DI SANT'ALBANO STURA

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare
 codice identificativo

CODICE UFFICIO	CODICE ATTO	IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI				
sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito
ERARIO	620E			07/2021	1.008,15	0,00
ERARIO	801E		SANZIONI	2021	16,80	0,00
ERARIO	138E		INTERESSI	2021	0,01	0,00

Allegato 4

VERIFICA DI CASSA del 30/06/2021

CO139540 - COMUNE DI SANT'ALBANO STURA -SM-

Esercizio: 2021

Pagina 1 di 12

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2021

L'anno 2021 addi' 17 del mese di SETTEMBRE, alle ore il sottoscritto nella sua qualita' di assistito dal signor e dal Ragioniere presso ha proceduto alla verifica dei valori esistenti nella cassa, ai sensi delle norme di Legge e di Regolamento.

Verificato anzitutto i fondi ed i valori presso il Tesoriere, si e' accertata la seguente consistenza:

- Fondo di cassa a chiusura dell'esercizio precedente	Euro	439.291,76
- Anticipazione a chiusura dell'esercizio precedente	Euro	0,00
- Valori dell'ENTE fuori Bilancio	Euro	0,00
- Depositi cauzionali di terzi in titoli	Euro	0,00
- Depositi cauzionali di terzi in contanti	Euro	0,00
- Depositi cauzionali di terzi in fidejussioni	Euro	0,00
- Depositi per spese contrattuali	Euro	0,00
- Depositi per indennita' di esproprio	Euro	0,00
- Conto corrente economato	Euro	0,00
- Interessi su C/C economato	Euro	0,00

Proceduto, poi, all'esame dei registri e dei documenti contabili, si e' accertato come segue il conto dell'ENTE con il suo Tesoriere.

ENTRATE

Fondo di cassa iniziale (+)	Euro	439.291,76
Reversali emesse	Euro	790.571,10
Reversali da riscuotere	Euro	646,51
Reversali riscosse	Euro	789.924,59
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro	192.857,20
Incassi ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
Incassi VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'ENTRATA	Euro	1.422.073,55

USCITE

Fondo di cassa iniziale (-)	Euro	0,00
Mandati emessi	Euro	678.602,55
Mandati da pagare	Euro	6.738,57
Mandati pagati	Euro	671.863,98
Pagamenti da effettuare	Euro	0,00
Pagamenti eseguiti senza mandati	Euro	91.449,15
Pagamenti ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
Pagamenti VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'USCITA	Euro	763.313,13

UTILIZZO ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
SOMME NON SOGGETTE AL RIV. SULLE C.S.	Euro	0,00
DISPONIBILITA' DI CASSA IN B.I.	Euro	658.760,42
		=====
DISPONIBILITA' DI CASSA	Euro	658.760,42
di cui FONDI VINCOLATI	Euro	90,91
di cui SOMME PIGNORATE	Euro	0,00

Reversali in attesa di elaborazione	0,00
Mandati in attesa di elaborazione	0,00

Redatto il presente verbale in copie originali. La presente verifica termina alle ore

Il REVISORE dei CONTI	Confermato, letto e sottoscritto	Il RAGIONIERE	Il responsabile incassi e pagamenti
	BCC CASALGRASSO E		
	SANT'ALBANO STURA		