

VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO

E DEI CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI

(Verbale di vigilanza trimestrale n. 21 del 25/11/2021)

Addì 25 del mese di novembre alle ore 14.45 circa, presso gli uffici del **Comune di Sant'Albano Stura (CN)**, il Revisore Unico dei Conti, 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 01/07/2021 – 30/09/2021, alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Daniela GARINO.

Si da' atto che a decorrere dalla data del 01.10.2021 la Rag. Agostina Parrino 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 Daniela Garino, 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.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Alla data del 30/09/2021 risulta che l'Ente locale ha emesso, nel corso dell'esercizio finanziario 2021, numerandoli progressivamente in ordine cronologico:

- n. 1.014 Reversali di incasso;
- n. 850 Mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 24/09/2021 per Euro 48,00, con causale VERSAMENTO PER N. 3 MARCHE DA BOLLO RINNOVO LOCULO N. 235 ROSSI CATTERINA DA DAVICO BIAGIO, ORSI MARIA FRANCA.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 29/09/2021 per Euro 163,80, con causale "PAGAMENTO DELLA TASSA DI POSSESSO AUTOVEICOLI PARCO MACCHINE COMUNALE. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA. PROVVEDIMENTI.

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 si precisa che il corrispondente ruolo per il 2021 è stato emesso in data 21/10/2021, per un importo complessivo netto di Euro 233.246,00, di cui viene acquisita copia agli atti della presente verifica.

Per quanto concerne, invece, l'unico ruolo TARI, emesso relativamente all'esercizio finanziario 2020, per un importo complessivo pari ad Euro 228.802,94, si rileva che, ad oggi, nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sono stati incassati, in c/residui, Euro 15.959,92 e che, pertanto, il corrispondente residuo attivo si è ridotto dall'importo di Euro 30.163,73 ad Euro 29.034,94.

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 3° trimestre 2021, mediante i seguenti versamenti a mezzo modello F24:

- Euro 10.185,33 effettuato in data 16/09/2021, per IVA "split payment" relativa al mese di luglio 2021;
- Euro 315,52 effettuato in data 16/09/2021, per IVA "split payment" relativa al mese di agosto 2021;
- Euro 1.600,77, effettuato in data 15/10/2021, per IVA "split payment", mese di settembre 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. Raee; 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 terzo trimestre 2021, evidenzia un risultato a debito di Euro 373,57, attestato anche nel documento avente ad oggetto "COMUNICAZIONE DATI PER VERSAMENTO IVA RELATIVA AL PERIODO 3° TRIMESTRE 2021", emesso in data 03/11/2021 da ALMA SpA, allegato al presente verbale (ALLEGATO 3).

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 3.924,79 ed Euro 3,49, effettuati in data 08/11/2021, per le ritenute sugli stipendi del mese di Luglio 2021;
- Euro 16.515,12, effettuato in data 16/09/2021, per le ritenute sugli stipendi del mese di Agosto 2021;
- Euro 6.417,44, effettuato in data 15/10/2021 per le ritenute sugli stipendi del mese di Settembre 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.

A tal riguardo, pertanto, si attesta quanto segue:

Il saldo di Cassa della Tesoreria Comunale risultante dal giornale di cassa alla data del 30/09/2021 è di Euro 571.590,04, che concorda con quanto risultante dal documento "VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2021" (ALLEGATO 4), e si determina come segue:

Dal giornale di cassa			
FONDO CASSA AL	01/01/2021	€	439.291,76
Reversali emesse dalla num.	1		
alla num.	1014		
in conto competenza		€	1.045.845,64
in conto residui		€	81.537,96
TOTALE SOMME RISCOSE		€	1.127.383,60
Mandati emessi dal num.	1		
al num.	850		
in conto competenza		€	811.467,88
in conto residui		€	219.129,52
TOTALE SOMME PAGATE		€	1.030.597,40
FONDO CASSA AL	30/09/2021	€	536.077,96
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL	30/09/2021	€	571.590,04

Il saldo di cassa sopra riportato, che emerge dalle risultanze contabili dell'Ente, pari ad Euro 536.077,96 concorda con il saldo della Tesoreria alla data del 30/09/2021, di cui fondi vincolati Euro 90,91, come evidenziato nel sottostante prospetto di riconciliazione:

FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL	30/09/2021	€	536.077,96
Reversali emesse dal comune non incassate dalla banca		€	688,18
Reversali emesse dal comune non trasmesse alla banca		€	1.146,70
Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca		€	20.386,68
Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca		€	314,39
Provvvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune		€	27.000,59
Provvvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune		€	10.354,70
FONDO CASSA DA CONTO DI TESORERIA AL	30/09/2021	€	571.590,04

In riferimento alle reversali emesse dall'Ente e non trasmesse alla Tesoreria per euro 1.146,70 si precisa che le reversali n.1013 e 1014 per un totale di euro 1.169,00 sono state recepite dalla banca in data 01/10/2021 e che la reversale numero 859 è stata erroneamente contabilizzata per euro 42,10 anziché per euro 19,80.

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300486, codice IBAN IT04W0100003245112300300486, alla data del 30/09/2021 risulta pari ad Euro 571.587,84, presentando le seguenti risultanze:

SC/FRUTTIFERO	€	9.419,27
SC/INFRUTTIFERO	€	562.168,57
TOTALE	€	571.587,84
DIFFERENZA FRA SALDO CONTABILE E GIACENZA IN BANCA D'ITALIA	€	2,20

Ne consegue, pertanto, che il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi Euro 571.587,84 e che la differenza di Euro 2,20 rispetto al saldo del Conto di Tesoreria al 30/09/2021, pari ad Euro 571.590,04, è giustificata dai flussi gestionali del giorno ovvero dalla differenza tra uscite e entrate di BDI di quel giorno, data dalla differenza tra il totale delle entrate (Tesoreria), pari ad Euro 166,00, ed il totale dei pagamenti dell'Ente, pari ad Euro 163,80.

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 ai 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 30/09/2021 (estratto conto a mezzo corrispondenza allegato) 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 184,28;

Dossier titoli 017106993 – "Premio Vallauri": Euro 5.368,74.

Si constata, pertanto, che il totale delle partite fuori bilancio ammonta ad Euro 5.553,02.

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 Garino Daniela:

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

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO ECONOMATO

L'anticipazione economale ammonta a	€	500,00
l'ultimo buono emesso e il n. 28 in data 09/11/2021		
dai movimenti registrati emergono spese per	€	292,86
e una rimanenza di contanti nella cassa economale per	€	207,14

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

residuo contanti dopo versamento reversale 1157 del 24/11/2021

€ 184,69

€ -

Contante in cassa alla data odierna

€ 269,42

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

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO

l'ultima reversale è la n.1101 del 16/11/2021 per PESO DALMAZZI SETT.2021 € 82,20

corrispondente agli incassi effettuati nel periodo Settembre 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 € 371,91 per:

- Acquisto targa in plexiglass/glitter in argento e stampa personalizzata - Massimo Bussone - per € 100,00 da donare alla famiglia del dipendente defunto in attività di servizio per € 100,00;
- Acquisto targa in ottone per intitolazione Ufficio Tecnico al dipendente defunto in attività di servizio "MASSIMO BUSSONE", per € 100,00.
- Acquisto nastro rosso per inaugurazione Fiera S. Albano per € 3,00
- Acquisto targa personalizzata per la protezione civile per € 60,00
- Rinfresco visita istituzionale Pres. Regione Piemonte per totale € 108,91

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 3° TRIMESTRE 2021";
- ALLEGATO 4: documento denominato "VERBALE DI VERIFICA DI CASSA ESERCIZIO 2021".

La verifica termina alle ore 16.30.

Letto, confermato e sottoscritto.



Il Revisore Unico dei Conti

(Dott. BERIONNI Marco)

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

(Dott.ssa GARINO Daniela)



Il Tesoriere Comunale

(RIZZORELLI Sandro e/o FORESTI Mauro)

Comune di Sant'Albano Stura

STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
723	02/07/2021 9/9/99 1.0101	ACC. 121 / 0 del 14/06/2021 2703 CONTRIBUENTI DIVERSI PER TRIBUTI COMUNALI	149.600,06	VERSAMENTI IMU ANNO 2021 CON MODELLI F24
727	02/07/2021 9/9/99 1.0101	ACC. 134 / 0 del 02/07/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	18.892,70	TRASFERIMENTO COMPENS. IMU IMMOBILI AD USO PRODUTTIVO (ART. 1, C. 21, L. 208/15) - contributo imbullonati
774	06/07/2021 9/9/99 1.0101	ACC. 121 / 0 del 14/06/2021 2703 CONTRIBUENTI DIVERSI PER TRIBUTI COMUNALI	7.114,17	VERSAMENTI IMU ANNO 2021 CON MODELLI F24
830	27/07/2021 7/7/99 1.0101	ACC. 67 / 0 del 26/03/2021 2158 BANCA D'ITALIA	5.048,55	VERSAMENTO ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2021 INCASSATA CON MODALITA' ORDINARIA
879	03/08/2021 69/69/4 2.0101	ACC. 153 / 0 del 03/08/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	6.729,71	EROGAZIONI COMUNI PER CENTRI ESTIVI 2021 - ART.63 L.73-2021 EROGAZIONI COMUNI PER CENTRI ESTIVI 2021 - ART.63 L.73-2021 (ACCREDITO BANCA ITALIA, INFRUTTIFERO)
897	16/08/2021 69/69/7 2.0101	ACC. 159 / 0 del 16/08/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	11.691,87	FONDO PER LA CONCESSIONE DI RIDUZIONE TARI ATTIVITA' ECONOMICHE CHIUSE (ART 6, C 1 DL 73/21) - UTENZE NON DOMESTICHE
899	16/08/2021 69/69/1 2.0101	ACC. 161 / 0 del 16/08/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	11.097,93	FONDO DI SOLIDARITA ALIMENTARE E SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE IN STATO DI BISOGNO (ART 53, C 1 DL 73/21)
961	27/08/2021 210/2/1 2.0103	ACC. 173 / 0 del 27/08/2021 2206 FONDAZIONE C.R.FOSSANO	5.000,00	CONTRIBUTO PER LO SVOLGIMENTO DELL'ATTIVITA ESTATE RAGAZZI 2021
984	17/09/2021 9/9/99 1.0101	ACC. 179 / 0 del 17/09/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	6.275,28	TRASFERIMENTO COMPENSATIVO IMU PARTITE IVA
1.074	03/11/2021 7/7/99 1.0101	ACC. 67 / 0 del 26/03/2021 2158 BANCA D'ITALIA	22.140,36	VERSAMENTO ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2021 INCASSATA CON MODALITA' ORDINARIA
TOTALE GENERALE			243.590,63	

STAMPA GIORNALE MANDATI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	IMPEGNO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUI
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
635	02/07/2021 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. P35-2021 del 01/06/2021 - GIUGNO 2021 - Servizio trasporto alunni
644	02/07/2021 7.830 / 2.792 / 99 06.01.2	IMP. 158 / 0 del 16/04/2021 2535 Ferrero Denis e Graziano S.n.c.	8.369,20	Pagamento Fatt. n. 51-FE del 24/06/2021 - INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RECINZIONE A SERVIZIO DEL CAMPO DA CALCIO DI VIA RAVINA. DETERMINA A CONTRARRE. APPROVAZIONE INTERVENTO. AGGIUDICAZIONE ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA [Ex.Imp. 2020/31
675	06/07/2021 11.050 / 2 / 1 50.02.4	IMP. 203 / 0 del 06/07/2021 135 CASSA DEPOSITI E PRESTITI	26.020,27	Pagamento Quota Capitale - Istituto Cassa Deposito-Prestiti - Rata Semestrale (Gennaio -> Giugno)
677	06/07/2021 1.930 / 702 / 99 50.01.1	IMP. 205 / 0 del 06/07/2021 135 CASSA DEPOSITI E PRESTITI	10.152,80	Pagamento Quota Interessi - Istituto Cassa Deposito-Prestiti - Rata Semestrale (Gennaio -> Giugno)
678	06/07/2021 2.370 / 1.796 / 99 50.01.1	IMP. 206 / 0 del 06/07/2021 135 CASSA DEPOSITI E PRESTITI	6.982,52	Pagamento Quota Interessi - Istituto Cassa Deposito-Prestiti - Rata Semestrale (Gennaio -> Giugno)
679	06/07/2021 2.810 / 2.026 / 99 50.01.1	IMP. 207 / 0 del 06/07/2021 135 CASSA DEPOSITI E PRESTITI	5.932,46	Pagamento Quota Interessi - Istituto Cassa Deposito-Prestiti - Rata Semestrale (Gennaio -> Giugno)
683	06/07/2021 11.050 / 2 / 1 50.02.4	IMP. 211 / 0 del 06/07/2021 1363 MINISTERO FINANZE	9.066,64	Pagamento Quota Capitale - Istituto MEF - TESORO - Rata Semestrale (Gennaio -> Giugno)
687	06/07/2021 13.540 / 2.947 / 99 99.01.7	IMP. 110 / 0 del 01/01/2021 1681 ERARIO DELLO STATO	15.094,16	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT ANNO 2021 MESE DI MAGGIO 2021
716	20/07/2021 4.120 / 1.950 / 99 12.05.1	IMP. 55 / 0 del 07/01/2021 838 CONSORZIO " MONVISO SOLIDALE"	34.207,80	QUOTA DI ADESIONE ANNUALE AL CONSORZIO MONVISO SOLIDALE PER L'ANNO 2021. PROVVEDIMENTI
720	28/07/2021 3.550 / 1.575 / 99 09.03.1	IMP. 101 / 0 del 01/01/2021 2431 CONSORZIO S.E.A.	33.647,25	Pagamento Fatt. n. FEL/631 del 30/04/2021; n. FEL/735 del 31/05/2021; n. FEL/839 del 30/06/2021
770	05/08/2021 13.540 / 2.947 / 99 99.01.7	IMP. 110 / 0 del 01/01/2021 1681 ERARIO DELLO STATO	10.034,74	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT ANNO 2021 MESE DI LUGLIO 2021
773	05/08/2021 1.570 / 694 / 99 04.02.1	IMP. 241 / 0 del 01/01/2021 2708 SPORTESVAGO SOCIETA' COOPERATIVA	5.407,92	Pagamento Fatt. n. 323 del 06/07/2021 - ASSISTENZA ALLE AUTONOMIE MARZO/APRILE/MAGGIO/GIUGNO 2021

STAMPA GIORNALE MANDATI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	IMPEGNO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
789	23/08/2021 560 / 150 / 99 01.06.1	IMP. 234 / 0 del 23/08/2021 2807 PELLEGRINO BRUNA	8.307,87	
				EREDI BUSSONE MASSIMO - INDENNITA' DI MANCATO PREAVVISO PER N. 4 MENSILITA' COMPRENSIVE DI 13^ - MESE DI AGOSTO
808	23/08/2021 13.540 / 2.946 / 99 99.01.7	IMP. 17 / 0 del 01/01/2021 2685 ERARIO DELLO STATO	5.682,40	
				VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU RETRIBUZIONE PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2021 - MESE DI AGOSTO (versato con modello F24 EP on-line)
821	07/09/2021 8.230 / 2.834 / 99 10.05.2	IMP. 162 / 0 del 16/04/2021 2786 BOGETTI SERGIO & C SNC	7.320,00	
				Pagamento Fatt. n. 13/PA del 01/04/2021 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEI CAVALCAVIA AUTOSTRADALI DI COMPETENZA COMUNALE. DETERMINA A CONTRARRE. AGGIUDICAZIONE ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA [Ex.Imp. 2020/387] (Somma Impegnate nell'Esercizio 2020 da r
TOTALE GENERALE			192.386,03	



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

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

Con la presente Vi comuniciamo che alla data del **30.09.2021** il saldo della contabilità IVA del Comune evidenzia un **DEBITO** di

EURO 373,57
 (EURO trecentosettantatre/57)

Conseguentemente l'Ente dovrà provvedere al versamento **entro il prossimo 16.11.2021**, dell'importo di **EURO 373,57** (EURO trecentosettantatre/57).=
 Il versamento deve essere effettuato utilizzando il **Modello F24 EP**

– Sezione **ERARIO** – Codice Tributo **616E** --- 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, 03.11.2021

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

GRUPPO


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

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2021

L'anno 2021 addì 22 del mese di NOVEMBRE, alle ore il sottoscritto nella sua qualità 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	1.126.236,90
Reversali da riscuotere	Euro	688,18
Reversali riscosse	Euro	1.125.548,72
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro	27.000,59
Incassi ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
Incassi VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'ENTRATA	Euro	1.591.841,07

USCITE

Fondo di cassa iniziale (-)	Euro	0,00
Mandati emessi	Euro	1.030.283,01
Mandati da pagare	Euro	20.386,68
Mandati pagati	Euro	1.009.896,33
Pagamenti da effettuare	Euro	0,00
Pagamenti eseguiti senza mandati	Euro	10.354,70
Pagamenti ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
Pagamenti VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'USCITA	Euro	1.020.251,03

UTILIZZO ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
SOMME NON SOGGETTE AL RIV. SULLE C.S.	Euro	0,00

DISPONIBILITA' DI CASSA	Euro	571.590,04
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

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