

**VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO
E DEI CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI**
(Verbale di vigilanza trimestrale n. 1 del 10/02/2022)

Addì 10 del mese di febbraio duemilaventidue, alle ore 9.45 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 01/10/2021 – 31/12/2021, alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa GARINO Daniela.

Si dà 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 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.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Alla data del 31/12/2021 risulta che l'Ente locale ha emesso, nel corso dell'esercizio finanziario 2021, numerandoli progressivamente in ordine cronologico:

- n. 1394 Reversali di incasso;
- n. 1209 Mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2021 per Euro 84,00, con causale "BONIFICO NON ANDATO A BUON FINE".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2021 per Euro 245,00, con causale "REGISTRAZIONE CONTRATTO".

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 e si rileva che, ad oggi, nel corso dell'esercizio finanziario 2021, sono stati incassati, in c/c competenza Euro 170.816,64 e, a residuo sul precedente ruolo relativo all'anno 2020, Euro 15.959,92 e che, pertanto, il corrispondente residuo attivo è pari all'importo di Euro 29.034,94, invariato rispetto al 3° trimestre 2021 (cfr. verbale n. 21 del 25/11/2021).

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 4° trimestre 2021, mediante i seguenti versamenti a mezzo modello F24:

- Euro 1.563,33, effettuato in data 15/11/2021, per IVA "split payment" relativa al mese di Ottobre 2021;
- Euro 8.786,82, effettuato in data 15/12/2021, per IVA "split payment" relativa al mese di Novembre 2021;
- Euro 20.260,28, effettuato in data 14/01/2022, per IVA "split payment" relativa al mese di dicembre 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 4° trimestre 2021 non è stata ancora trasmessa dal gestore Alma. La Responsabile del Servizio Finanziario provvederà ad inoltrare, anche in formato digitale, all'organo di revisione il documento recante detta liquidazione quando lo riceverà da Alma. L'ultima liquidazione IVA trimestrale è stata effettuata in data 16/11/2021 con F24 per un importo pari ad Euro 373,57.

In data 24/12/2021, è stato versato, a mezzo modello F24, l'importo di Euro 774,80, a titolo di acconto IVA 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 6.943,50, effettuato in data 16/11/2021, per le ritenute sugli stipendi del mese di OTTOBRE 2021;
- Euro 5.664,45, effettuato in data 16/12/2021, per le ritenute sugli stipendi del mese di NOVEMBRE 2021;
- Euro 9.351,74, effettuato in data 14/01/2022 per le ritenute sugli stipendi del mese di DICEMBRE 2021;
- Euro 36,03, effettuato in data 16/12/2021 per sanzioni sul ritardato pagamento stipendi Luglio 2021;
- Euro 18,45, effettuato in data 08/11/2021 per sanzioni sul ritardato pagamento stipendi Agosto 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 31/12/2021, è di Euro 629.943,44, che concorda con quanto risultante dal documento "VERBALE DI VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2021" (ALLEGATO 3), e si determina come segue:

ENTRATE			
Fondo di cassa iniziale (+)	Euro		439.291,76
Reversali emesse	Euro	1.855.924,60	
Reversali da riscuotere	Euro	0,00	
Reversali riscosse	Euro		1.855.924,60
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro		0,00
Incassi ANTICIPAZIONE	Euro	0,00	
Incassi VINCOLI	Euro	0,00	
TOTALE dell'ENTRATA	Euro		2.295.216,36
USCITE			
Fondo di cassa iniziale (-)	Euro		0,00
Mandati emessi	Euro	1.665.272,92	
Mandati da pagare	Euro	0,00	
Mandati pagati	Euro		1.665.272,92
Pagamenti da effettuare	Euro	0,00	
Pagamenti eseguiti senza mandati	Euro		0,00
Pagamenti ANTICIPAZIONE	Euro	0,00	
Pagamenti VINCOLI	Euro	0,00	
TOTALE dell'USCITA	Euro		1.665.272,92
UTILIZZO ANTICIPAZIONE	Euro	0,00	
SOMME NON SOGGETTE AL RIV. SULLE C.S.	Euro	0,00	
=====			
DISPONIBILITA' DI CASSA	Euro	629.943,44	
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

Il saldo di cassa sopra riportato, che emerge dalle risultanze contabili dell'Ente, pari ad Euro 629.943,44 concorda con il saldo della Tesoreria alla data del 31/12/2021, di cui fondi vincolati Euro 90,91, come evidenziato nel sottostante prospetto di riconciliazione:

Dal giornale di cassa			
FONDO CASSA AL	01/01/2021	€	439.291,76
Reversali emesse dalla num. alla num.	1 1394		
in conto competenza		€	1.855.924,60
in conto residui			
TOTALE SOMME RISCOSE		€	2.295.216,36
Mandati emessi dal num. al num.	1 1209		
in conto competenza		€	1.665.272,92
in conto residui			
TOTALE SOMME PAGATE		€	1.665.272,92
FONDO CASSA AL	31/12/2021	€	629.943,44
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL	31/12/2021	€	629.943,44

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300486, codice IBAN IT04W0100003245112300300486, alla data del 31/12/2021 risulta pari ad Euro 706.858,43, presentando le seguenti risultanze:

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300452, alla data del 31/12/2021	
risulta pari a	€ 706.858,43 presentando le seguenti risultanze:
SC/FRUTTIFERO	€ 167.241,97
SC/INFRUTTIFERO	€ 539.616,46
TOTALE	€ 706.858,43

Ne consegue, pertanto, che il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi Euro 706.858,43 e che la differenza di Euro 76.914,99, rispetto al saldo del Conto di Tesoreria al 31/12/2021, pari ad Euro 629.943,44, è giustificata dai flussi gestionali del giorno ovvero dalla differenza tra entrate ed uscite di Banca d'Italia di quel giorno, ovvero dalla somma algebrica di entrate ed uscite del 31/12/2021, ossia:

- complessivi Euro 76.359,94 relativi al versamento delle rate mensili di n. 2 mutui, di importo rispettivamente pari ad Euro 71.827,66 ed Euro 4.532,28.
- complessivi Euro 555,05 relativi al versamento di n. 2 modelli F24, di importo rispettivamente pari ad Euro 14,99 ed Euro 540,06.

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 nel corso dell'esercizio corrente.

I conti correnti postali, non rientranti nell'ambito del conto di Tesoreria, alla data del 31/12/2021, presentano i seguenti saldi:

- c/c postale n.15870124 (SERVIZIO TESORERIA) = Euro 6.312,36;
- c/c postale n. 86778107 (ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF) = Euro 77,81

Si dà atto che in data 09/02/2022 si è provveduto a versare 5.000 euro dal conto corrente postale n.15870124 al conto di tesoreria.

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

Conto corrente n. 010113567 - "Premio Vallauri": Euro 84,29;

Dossier titoli 017106993 – "Premio Vallauri": Euro 5.251,86

Si constata, pertanto, che il totale delle partite fuori bilancio, alla data del 31/12/2021, ammonta, complessivamente, ad Euro 5.336,15.

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. 32 del 29/12/2021		
dai movimenti registrati emergono spese per	€	417,31
e una rimanenza di contanti nella cassa economale per	€	82,69

In data 13/01/2022 si è provveduto alla rendicontazione dell'economato e, quindi, in data 31/01/2022, si è versato la rimanenza presente in cassa, pari ad Euro 82,69. Ad oggi, l'ente non ha provveduto a riaprire l'economato, pertanto, alla data odierna, non sono presenti contanti nella relativa cassa.

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 53 del 08/02/2022	€	167,90
residuo contanti dopo versamento reversale	€	-
Contante in cassa alla data odierna	€	423,42

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 57 del 08/02/2022 per "PESO DALMAZZI DICEMBRE 2021"	€	53,70
---	---	-------

Con l'occasione, il sottoscritto Revisore Unico dei Conti richiama l'ente locale 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 relativamente all'anno 2021, per i seguenti importi:

relazioni pubbliche = € 0,00;

convegni = € 0,00;

mostre = € 0,00;

pubblicità = € 0,00;

rappresentanza per € 371,91 come da precedente verbale n. 21 redatto in data 25/11/2021.

Il presente verbale si compone di n. 7 pagine e di n. 3 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 "VERBALE DI VERIFICA DI CASSA ESERCIZIO 2021".

La verifica termina, in data odierna, alle ore 13:00.

Letto, confermato e sottoscritto.



Il Revisore Unico dei Conti

(Dott. BERIONNI Marco)



Il Responsabile dell'Area Finanziaria

(Dott.ssa GARINO Daniela)

Il Tesoriere Comunale

(Sig. RIZZONELLI Sandro e/o Sig. FORESTI Mauro)

Comune di Sant'Albano Stura

STAMPA GIORNALE MANDATI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	IMPEGNO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
923	10/11/2021 160 / 170 / 99 01.02.1	IMP. 301 / 0 del 09/11/2021 2689 COMUNE DI CASALGRASSO	5.942,90	
			LIQUIDAZIONE SPETTANZE ARRETRATI PER CONVEZIONE SEGRETERIA CON IL COMUNE DI CASALGRASSO ANNI 2018/2020	
931	16/11/2021 13.570 / 3.000 / 1 99.01.7	IMP. 324 / 0 del 16/11/2021 1674 UNIONE DEL FOSSANESE	41.139,82	
			LIQUIDAZIONE UNIONE DEL FOSSANESE SPETTANZE ANNO 2021 PRIMO SEMESTRE SERVIZI POLIZIA LOCALE	
932	16/11/2021 13.570 / 3.000 / 1 99.01.7	IMP. 323 / 0 del 16/11/2021 1674 UNIONE DEL FOSSANESE	28.760,56	
			LIQUIDAZIONE UNIONE DEL FOSSANESE SPETTANZE ANNO 2021 PRIMO SEMESTRE	
933	17/11/2021 3.550 / 1.575 / 99 09.03.1	IMP. 101 / 0 del 01/01/2021 2431 CONSORZIO S.E.A.	42.834,49	
			Pagamento Fatt. n. FEL/995 del 31/07/2021; n. FEL/1045 del 23/08/2021; n. FEL/1138 del 23/08/2021; n. FEL/1172 del 23/08/2021; n. FEL/1223 del 24/08/2021; n. FEL/1275 del 31/08/2021; n. FEL/1327 del 08/09/2021	
936	17/11/2021 2.780 / 2.011 / 1 10.05.1	IMP. 89 / 0 del 22/02/2021 2631 GEA SOC. COOPERATIVA SOCIALE	10.646,25	
			Pagamento Fatt. n. 262 del 31/07/2021; n. 302 del 31/08/2021; n. 389 del 31/10/2021	
1.023	29/11/2021 1.150 / 1.371 / 99 03.01.1	IMP. 304 / 0 del 09/11/2021 1674 UNIONE DEL FOSSANESE	41.139,82	
			LIQUIDAZIONE UNIONE DEL FOSSANESE SPETTANZE ANNO 2021 PRIMO SEMESTRE SERVIZI POLIZIA LOCALE	
1.024	29/11/2021 820 / 246 / 99 01.11.1	IMP. 303 / 0 del 09/11/2021 1674 UNIONE DEL FOSSANESE	28.760,56	
			LIQUIDAZIONE UNIONE DEL FOSSANESE SPETTANZE ANNO 2021 PRIMO SEMESTRE	
1.027	07/12/2021 3.550 / 1.575 / 99 09.03.1	IMP. 101 / 0 del 01/01/2021 2431 CONSORZIO S.E.A.	54.054,06	
			Pagamento Fatt. n. FEL/1095 del 23/08/2021; n. FEL/1626 del 12/11/2021; n. FEL/1669 del 12/11/2021; n. FEL/1700 del 12/11/2021; n. FEL/1748 del 12/11/2021; n. FEL/1379 del 30/09/2021; n. FEL/1471 del 13/10/2021; n. FEL/1524 del 31/10/2021; n. FEL/142	
1.047	07/12/2021 2.890 / 2.004 / 99 10.05.1	IMP. 407 / 0 del 01/01/2021 2787 IREN SPA	7.472,74	
			Pagamento Fatt. n. 012140041638 del 14/10/2021; n. 012140045345 del 15/11/2021	
1.064	09/12/2021 13.540 / 2.947 / 99 99.01.7	IMP. 110 / 0 del 01/01/2021 1681 ERARIO DELLO STATO	8.786,82	
			VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT ANNO 2021 MESE DI NOVEMBRE	
1.067	10/12/2021 2.780 / 2.011 / 1 10.05.1	IMP. 198 / 0 del 19/11/2021 237 PETTITI ROBERTO	6.891,78	
			Pagamento Fatt. n. 6PA del 19/11/2021; n. 7PA del 23/11/2021; n. 8PA del 23/11/2021	
1.133	24/12/2021 1.900 / 812 / 99 04.06.1	IMP. 274 / 0 del 29/09/2020 1487 EUROBUS CUNEO S.R.L.		6.160,00
			Pagamento Fatt. n. P63-2021 del 21/10/2021 - OTTOBRE 2021 - Servizio trasporto alunni	
1.155	28/12/2021 1.460 / 648 / 2 04.01.1	IMP. 43 / 0 del 01/01/2021 2589 EDISON TELERISCALDAMENTO SRL. GIA' COMAT ENERGIA	5.127,93	
			Pagamento Fatt. n. 5011602732 del 22/12/2021; n. 5011602733 del 22/12/2021; n. 5011602734 del 22/12/2021	

STAMPA GIORNALE MANDATI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	IMPEGNO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
1.179	28/12/2021 8.230 / 2.834 / 99 10.05.2	IMP. 250 / 0 del 29/07/2021 278 VIGLIETTI ANTONIO & F. S.R.L. IMPRESA EDILE E STRADALE	53.627,89	
			Pagamento Fatt. n. 77/PA del 17/12/2021 - LAVORI DI: "MESSA IN SICUREZZA VIA ROMA" CUP: D97H21001630004 - CIG: 8844022DD2 DETERMINA A CONTRARRE E RELATIVO IMPEGNO SPESA	
1.186	31/12/2021 11.050 / 2 / 1 50.02.4	IMP. 363 / 0 del 31/12/2021 1363 MINISTERO FINANZE	9.133,83	
			Pagamento Quota Capitale - Istituto MEF - TESORO - Rata Semestrale (Luglio -> Dicembre)	
1.190	31/12/2021 11.050 / 2 / 1 50.02.4	IMP. 368 / 0 del 31/12/2021 135 CASSA DEPOSITI E PRESTITI	26.714,01	
			Pagamento Quota Capitale - Istituto Cassa Deposito-Prestiti - Rata Semestrale (Luglio -> Dicembre)	
1.192	31/12/2021 1.930 / 702 / 99 50.01.1	IMP. 370 / 0 del 31/12/2021 135 CASSA DEPOSITI E PRESTITI	9.903,98	
			Pagamento Quota Interessi - Istituto Cassa Deposito-Prestiti - Rata Semestrale (Luglio -> Dicembre)	
1.193	31/12/2021 2.370 / 1.796 / 99 50.01.1	IMP. 372 / 0 del 31/12/2021 135 CASSA DEPOSITI E PRESTITI	6.899,16	
			Pagamento Quota Interessi - Istituto Cassa Deposito-Prestiti - Rata Semestrale (Luglio -> Dicembre)	
1.194	31/12/2021 2.810 / 2.026 / 99 50.01.1	IMP. 373 / 0 del 31/12/2021 135 CASSA DEPOSITI E PRESTITI	5.788,79	
			Pagamento Quota Interessi - Istituto Cassa Deposito-Prestiti - Rata Semestrale (Luglio -> Dicembre)	
TOTALE GENERALE			393.625,39	6.160,00

Comune di Sant'Albano Stura

STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUI
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
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	
1.188	29/11/2021 7/7/99 1.0101	ACC. 67 / 0 del 26/03/2021 2158 BANCA D'ITALIA	8.236,69	
			VERSAMENTI F24***COD.CAT. I210 - ADD.COM.IRPEF (ACCREDITO BANCA ITALIA, FRUTTIFERO)	
1.191	29/11/2021 600 / 600 / 99 4.0500	ACC. 207 / 0 del 29/11/2021 1000 DIVERSI	10.003,09	
			FAVOLE MASSIMO CINUS CRISTINA ONERI CONCESSORI P.E.21 2021 E STANDARD	
1.192	29/11/2021 690 / 690 / 1 9.0100	ACC. 208 / 0 del 29/11/2021 1674 UNIONE DEL FOSSANESE	70.224,38	
			trasferimento in partite di giro mandati non andati a buon fine per conto corrente bancario chiuso	
1.197	07/12/2021 676 / 676 / 2 9.0100	ACC. 19 / 0 del 01/01/2021 2431 CONSORZIO S.E.A.	5.149,66	
			Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n° 1027 (Articolo 3550 / 1575 / 99)	
1.283	16/12/2021 457 / 457 / 99 3.0500	ACC. 76 / 0 del 21/04/2021 2431 CONSORZIO S.E.A.	14.559,44	
			CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIE MAND. N. 493- 1 PAGAMENTI DIVERSI CONTRIBUTI CONAI ANNO 2020	
1.285	21/12/2021 53 / 54 / 99 1.0101	ACC. 185 / 0 del 21/10/2021 2735 UTENTI TA.RI.	106.820,38	
			VERSAMENTI F24***COD.CAT. I210 - TARES-TARI TRIBUTO (ACCREDITO BANCA ITALIA, FRUTTIFERO)	
1.286	21/12/2021 53 / 54 / 99 1.0101	ACC. 185 / 0 del 21/10/2021 2735 UTENTI TA.RI.	18.974,31	
			VERSAMENTI F24***COD.CAT. I210 - TARES-TARI TRIBUTO (ACCREDITO BANCA ITALIA, FRUTTIFERO)	
1.291	21/12/2021 600 / 600 / 99 4.0500	ACC. 217 / 0 del 21/12/2021 1085 PETTITI ANGELO	16.224,15	
			oneri urbanizzazione	
1.331	27/12/2021 53 / 54 / 99 1.0101	ACC. 185 / 0 del 21/10/2021 2735 UTENTI TA.RI.	11.958,87	
			VERSAMENTI F24***COD.CAT. I210 - TARES-TARI TRIBUTO (ACCREDITO BANCA ITALIA, FRUTTIFERO)	
1.345	28/12/2021 9 / 9 / 99 1.0101	ACC. 121 / 0 del 14/06/2021 2703 CONTRIBUENTI DIVERSI PER TRIBUTI COMUNALI	202.088,33	
			VERSAMENTI F24***COD.CAT. I210 - ICI-IMU (ACCREDITO BANCA ITALIA, FRUTTIFERO)	
1.346	28/12/2021 53 / 54 / 99 1.0101	ACC. 185 / 0 del 21/10/2021 2735 UTENTI TA.RI.	28.989,89	
			VERSAMENTI F24***COD.CAT. I210 - TARES-TARI TRIBUTO (ACCREDITO BANCA ITALIA, FRUTTIFERO)	
1.350	28/12/2021 67 / 67 / 33 1.0301	ACC. 280 / 0 del 31/12/2020 2158 BANCA D'ITALIA		8.742,81
			0001554SALDO FSC 2020-elenco CN1 (ACCREDITO BANCA ITALIA, INFRUTTIFERO)	
1.351	28/12/2021 67 / 67 / 33 1.0301	ACC. 90 / 0 del 05/05/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	68.568,29	
			0001650ulteriore acconto fon di solidarieta 2021-elenco CN1 (ACCREDITO BANCA ITALIA, INFRUTTIFERO)	

Comune di Sant'Albano Stura

STAMPA GIORNALE REVERSALI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	ACCERTAMENTO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
1.371	28/12/2021	ACC. 19/0 del 01/01/2021	9,670,60	
	676 / 676 / 2	278 VIGLIETTI ANTONIO & F. S.R.L. IMPRESA	Versamento IVA (Split Payment) su Mandato n°	
	9.0100	EDILE E STRADALE	1179 (Articolo 8230 / 2834 / 99)	
TOTALE GENERALE			593,608,44	8.742,81

Mauro Foresti

CN = Mauro Foresti

C = IT

Esercizio: 2021

Pagina 1 di 6

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2021

L'anno 2022 addì 24 del mese di GENNAIO, alle ore il sottoscritto nella sua qualità di assistito dal signor e dal Ragioniere presso Trento 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 è 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 indennità 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 è accertato come segue il conto dell'ENTE con il suo Tesoriere.

ENTRATE

Fondo di cassa iniziale (+)	Euro	439.291,76
Reversali emesse	Euro	1.855.924,60
Reversali da riscuotere	Euro	0,00
Reversali riscosse	Euro	1.855.924,60
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro	0,00
Incassi ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
Incassi VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'ENTRATA	Euro	2.295.216,36

USCITE

Fondo di cassa iniziale (-)	Euro	0,00
Mandati emessi	Euro	1.665.272,92
Mandati da pagare	Euro	0,00
Mandati pagati	Euro	1.665.272,92
Pagamenti da effettuare	Euro	0,00
Pagamenti eseguiti senza mandati	Euro	0,00
Pagamenti ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
Pagamenti VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'USCITA	Euro	1.665.272,92

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

DISPONIBILITA' DI CASSA	Euro	629.943,44
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		