

**VERIFICA DI CASSA, DEL SERVIZIO ECONOMATO
E DEI CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI**
(Verbale di vigilanza trimestrale n. 11 del 08/06/2021)

L'anno duemilaventuno, il giorno otto del mese di giugno, alle ore 9.30 circa, presso gli uffici del **Comune di Sant'Albano Stura (CN)**, il Revisore Unico dei Conti, nella persona del Dott. BERIONNI Marco, 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 01/01/2021 – 31/03/2021, alla presenza del Responsabile del Servizio Finanziario, Rag. PARRINO Agostina.

SITUAZIONE INCASSI E PAGAMENTI

Alla data del 31/03/2021 risulta che l'Ente locale ha emesso, nel corso dell'esercizio finanziario 2021, numerandoli progressivamente in ordine cronologico:

- n. 419 Reversali di incasso e
- n. 395 Mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/03/2021 per Euro 44.426,27 con causale "RISTORI MINOR GETTITO IMU/TASI CONTRIBUTO ART. 1 COMMA 711 L. 147/2013 - trasferimento compensativo coltivatori diretti".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 24/03/2021 per Euro 318,42 con causale "INTERVENTO DI RIPARAZIONE TURBINA SPAZZANEVE MODELLO JONSERED. DETERMINA A CONTRARRE AGGIUDICAZIONE ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA".

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;
- nel caso di mandati pagati per cassa (es. compensi per i componenti dei seggi elettorali), 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, relativamente al periodo esaminato, sulle reversali di incasso di importo superiore ad Euro 5.000,00 e sui mandati di pagamento di importo superiore ad Euro 10.000,00, selezionando movimenti contabili, per attributi vari, 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 ordine al tema della riscossione della Tassa Raccolta Rifiuti (TARI), già affrontato in occasione dell'ultima verifica trimestrale di cassa svolta (cfr. verbale n. 4 del 26/02/2021), lo scrivente Revisore Unico dei Conti rileva che, alla data odierna, non è stato emesso alcun ruolo relativamente all'esercizio finanziario 2021.

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 14.831,13 e che, pertanto, il corrispondente residuo attivo si è ridotto dall'importo di Euro 44.994,86 ad Euro 30.163,73.

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, assolta con il meccanismo del c.d. "split payment", relativa ai pagamenti effettuati ai vari fornitori nel corso del 1° trimestre 2021, mediante i seguenti versamenti a mezzo modello F24:

- Euro 15.120,26, effettuato in data 12/03/2021 per il mese di febbraio 2021;
- Euro 756,38, effettuato in data 12/03/2021 a titolo di anticipo per il mese di marzo 2021;
- Euro 13.968,90, effettuato in data 16/04/2021 a titolo di saldo del mese di marzo 2021;
- Euro 1.946,34, effettuato in data 17/05/2021 per il mese di aprile 2021.

L'Ente locale ha effettuato, inoltre, un versamento di Euro 1.409.60, a mezzo F24, in data 05/02/2021, a titolo di saldo 2020 e acconto 2021 INAIL;

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 primo trimestre 2021, evidenzia un risultato a debito di Euro 140,04, attestato anche nel documento avente ad oggetto "COMUNICAZIONE DATI PER VERSAMENTO IVA RELATIVA AL PERIODO: 1° TRIMESTRE 2021", emesso in data 10/05/2021 da ALMA SpA, allegato al presente verbale (ALLEGATO 3).

Si rileva, infine, che l'Ente locale ha effettuato, in data 17/05/2021, un versamento di Euro 140,04, a mezzo delega F24, a titolo di versamento dell'IVA a debito, relativa al primo trimestre 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 9.109,55, effettuato in data 16/02/2021, riferito al mese di gennaio 2021;
- Euro 8.328,28, effettuato in data 16/03/2021, riferito al mese di febbraio 2021;
- Euro 8.688,71, effettuato in data 16/04/2021, riferito al mese di marzo 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.33 del 21/03/2017 per il periodo 01/04/2017 – 31/12/2020.

Con Determina dell'Ufficio Ragioneria n. 340 del 30/12/2020, l'Ente locale ha provveduto ad effettuare una prima "proroga tecnica" del Servizio di Tesoreria comunale fino alla data del 30 aprile 2021 (cfr. verbale n. 4 del 26/02/2021), e, successivamente, con Determina dell'Ufficio Ragioneria n. 136 del 29/04/2021, acquisita agli atti della presente verifica, l'Ente locale ha provveduto ad effettuare un'ulteriore "proroga tecnica" del Servizio di Tesoreria comunale, a favore dell'attuale Tesoriere, fino al perfezionamento della procedura per l'assegnazione di nuova convenzione e, comunque, non oltre il 30 giugno 2021.

Si dà, inoltre, atto che, come già evidenziato nel precedente verbale redatto, in occasione dell'ultima verifica ordinaria di cassa trimestrale svolta, 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, è stato effettuato 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). 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, 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 31/03/2021 è di Euro 340.604,96, che concorda con quanto risultante dal documento "VERBALE DI VERIFICA DI CASSA – Esercizio 2021" (ALLEGATO 4), ed è determinato da:

Dal giornale di cassa			
FONDO CASSA AL	01/01/2021	€	439.291,76
Reversali emesse dalla num. alla num.	1 419		
In conto competenza		€	252.303,87
In conto residui		€	64.954,98
TOTALE SOMME RISCOSSE		€	317.258,85
Mandati emessi dal num. al num.	1 395		
In conto competenza		€	270.628,32
In conto residui		€	155.592,62
TOTALE SOMME PAGATE		€	426.220,94
FONDO CASSA AL	31/03/2021	€	330.329,67
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE AL	31/03/2021	€	340.604,96

Il saldo di cassa sopra riportato, che emerge dalle risultanze contabili dell'Ente, pari ad Euro 330.329,67 concorda con il saldo della Tesoreria alla data del 31/03/2021, di cui fondi vincolati Euro 90,91, come evidenziato nel sottostante prospetto di riconciliazione:

FONDO CASSA DA GIORNALE DI CASSA AL	31/03/2021	€	330.329,67	
Reversali emesse dal comune non incassate dalla banca		€	-	(-)
Reversali emesse dal comune non trasmesse alla banca		€	-	(-)
Mandati emessi dal comune non pagati dalla banca		€	8.688,71	(+)
Mandati emessi dal comune non trasmessi alla banca		€	-	(-)
Provvisori in entrata ancora da regolarizzare dal comune		€	1.586,58	(+)
Provvisori in uscita ancora da regolarizzare dal comune		€	-	(-)
FONDO CASSA DA CONTO DI TESORERIA AL	31/03/2021	€	340.604,96	

Si evidenzia che, nel corso del primo trimestre 2021, non vi sono state movimentazioni di cassa (reversali e/o mandati) non andate a buon fine (es. bonifici con coordinate bancarie errate).

Il mod. 56 T (T.U.) relativo alle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale Ente 0300486, codice IBAN IT04W0100003245112300300486, alla data del 31/03/2021 risulta pari a € 340.198,49, presentando le seguenti risultanze:

SC/FRUTTIFERO	€	4.184,69
SC/INFRUTTIFERO	€	336.013,80
TOTALE	€	340.198,49
DIFFERENZA FRA SALDO CONTABILE E GIACENZA IN BANCA D'ITALIA	€	406,47

Ne consegue, pertanto, che il saldo contabile dell'Ente presso la Tesoreria unica – Banca d'Italia, ammonta a complessivi Euro 340.198,49 e che la differenza di Euro 406,47 rispetto al saldo del Conto di Tesoreria al 31/03/2021, pari ad Euro 340.604,96, è giustificata dai flussi gestionali del giorno 31/03/2021. Si precisa che detta differenza è costituita dalla quietanza d'incasso n. 623 del 31/03/2021, contabilizzata presso il Servizio di Tesoreria Comunale, ma non ancora recepita dalla Tesoreria unica.

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, a mezzo delibera n. 60 del 23/12/2020, acquisita agli atti della presenta verifica, **l'Anticipazione di Tesoreria nel limite massimo di Euro 564.535,48** per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 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 07/06/2021, presentano i seguenti saldi:

- c/c postale n.15870124 (SERVIZIO TESORERIA) Euro 2.059,56
- c/c postale n. 86778107 (ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF) Euro 31,22

Si dà atto che dopo la data del 26/02/2021, non sono state trasferite sul conto di Tesoreria ulteriori somme.

A tal proposito, questo Revisore richiama l'attenzione dell'Ente sulla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 33 del 26/11/2008, la quale statuisce, testualmente, quanto segue: *"Le disponibilità rivenienti dai conti correnti postali sono riversate presso il Tesoriere secondo le indicazioni fornite da ciascun ente e, comunque, con una cadenza non superiore a 15 giorni"*.

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 (cfr. come risultante dal documento avente ad oggetto "Segnalazione importi fuori bilancio alla chiusura del 1° trimestre 2021", datato 01/04/2021, acquisito agli atti della presente verifica):

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

Dossier titoli 017106993 – "Premio Vallauri": Euro 5.467,13.

Si constata, pertanto, che il totale delle partite fuori bilancio ammonta ad Euro 5.616,87.

CONTROLLO DEGLI AGENTI CONTABILI

Acclarato che il solo **Agente Contabile Esterno** è il Tesoreria Comunale, di cui detto in precedenza, il sottoscritto Revisore Unico dei Conti procede al controllo dei singoli **Agenti Contabili interni** ed alla verifica dei relativi provvedimenti di nomina:

1. Agostina Parrino - Economo Comunale, nominata con delibera di Giunta Comunale n. 4 del 15/01/2019;
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. 9 del 20/01/2015;

Il **Servizio Economato** è gestito dall'Economo comunale Agostina Parrino:

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. 14 in data 13/05/2021	
dai movimenti registrati emergono spese per	€ 249,68
e una rimanenza di contanti nella cassa economale per	€ 250,32

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 n. 676 del 08/06/2021 per un importo di	€ 104,20
residuo contanti dopo versamento reversale	€ 88,00
(n. 4 carta di identità emessa tra il 07/02/2021 e l'8/02/2021)	€ -
Contante in cassa al 31/03/2021	€ 88,00

In ordine al **Servizio del Peso Pubblico**, anch'esso gestito dal Responsabile del Servizio Finanziario Agostina Parrino, si rileva che:

REGISTRO MINUTE SPESE SERVIZIO PESO PUBBLICO	
l'ultima reversale è la n. 671 del 04/06/2021 per	€ 83,50

corrispondente agli incassi effettuati nel periodo maggio 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 € 0,00.

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 10.000,00);
- ALLEGATO 3: documento denominato "COMUNICAZIONE DATI PER VERSAMENTO IVA RELATIVA AL PERIODO 1° TRIMESTRE 2021";
- ALLEGATO 4: documento denominato "VERBALE DI VERIFICA DI CASSA Esercizio 2021".

La verifica termina alle ore 15.00

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore Unico dei Conti




(BERIONNI Marco)

Il Responsabile dell'Area Finanziaria



(PARRINO Agostina)

Il Tesoriere Comunale



(RIZZORELLI Sandro 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	
243	26/02/2021 131 / 131 / 99 2.0101	ACC. 41 / 0 del 25/02/2021 141 COMUNE DI FOSSANO	16.839,33	
			SOSTEGNO REGIONALE ALLA LOCAZIONE PER GLI ANNI 2019 - 2020 - TRASFERIMENTO DA PARTE DEL COMUNE DI FOSSANO IN QUALITA' DI CAPOFILIA AMBITO REGIONALE 23 DA EROGARE ALLE FAMIGLIE AVENTI DIRITTO	
246	26/02/2021 480 / 480 / 99 4.0500	ACC. 44 / 0 del 26/02/2021 5 MINISTERO DELL'INTERNO	31.000,00	
			CONTRIBUTO AI COMUNI PER SPESE DI PROGETTAZIONE INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - PROGETTAZIONE RELATIVA A SCU	
337	17/03/2021 9 / 9 / 99 1.0101	ACC. 61 / 0 del 17/03/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	56.578,35	
			ANTICIPO DI RISORSE ART. 3 COMMA 1 E 2 DE 78/2015	
338	17/03/2021 125 / 210 / 1 4.0200	ACC. 117 / 0 del 04/06/2019 2158 BANCA D'ITALIA		25.000,00
			CONTRIBUTO MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCUOLE - ASFALTATURA VIA SANTO STEFANO - EROGAZIONE SALDO	
419	31/03/2021 10 / 10 / 99 1.0101	ACC. 69 / 0 del 31/03/2021 2802 MINISTERO DELL'INTERNO - DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI E TERRITORIALI	44.426,27	
			RISTORI MINOR GETTITO IMU/TASI - CONTRIBUTO ART 1 COMMA 711 L. 147/2013 - trasferimento compensativo coltivatori diretti	
TOTALE GENERALE			148.843,95	25.000,00

Comune di Sant'Albano Stura

STAMPA GIORNALE MANDATI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	IMPEGNO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
3	12/01/2021 13.540 / 2.947 / 99 99.01.7	IMP. 16 / 0 del 01/01/2020 1681 ERARIO DELLO STATO		10.250,47
			VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT MESE DI DICEMBRE 2020	
121	02/02/2021 8.230 / 2.834 / 99 10.05.2	IMP. 334 / 0 del 09/11/2020 2636 BORGOSIGNALETTICA SNC DI GIORDANO FABIO E DANIELA & C		13.743,30
			Pagamento Fatt. n. 13 del 30/01/2021 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA STRADALE - PRIMO LOTTO	
133	03/02/2021 1.900 / 812 / 99 04.06.1	IMP. 275 / 0 del 01/01/2021 1487 EUROBUS CUNEO S.R.L.	12.320,00	
			Pagamento Fatt. n. P1-2021 del 04/01/2021 - SETTEMBRE - OTTOBRE - NOVEMBRE - DICEMBRE 2020 - Servizio trasporto alunni	
218	25/02/2021 3.550 / 1.575 / 99 09.03.1	IMP. 103 / 0 del 01/01/2020 2431 CONSORZIO S.E.A.		11.215,75
			Pagamento Fatt. n. FEL/1771 del 30/12/2020 - SERVIZIO DI IGIENE URBANA ANNO 2020 - CANONE SERVIZI DI NETTEZZA URBANA E SERVIZI AFFINI MESE DI DICEMBRE 2020	
267	10/03/2021 8.270 / 1 / 1 10.05.2	IMP. 80 / 0 del 26/02/2021 2800 AUTOSTILE SRL	13.500,00	
			Pagamento Fatt. n. 58-FE del 09/03/2021 - ACQUISTO DI UN AUTOMEZZO USATO DI SERVIZIO ALL'AREA TECNICA ESTERNA. DETERMINAZIONE A CONTRARRE. AGGIUDICAZIONE ED IMPEGNO DI SPESA	
315	12/03/2021 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/417 del 28/02/2021 - SERVIZIO DI IGIENE URBANA - MESE DI FEBBRAIO 2021	
317	12/03/2021 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/65 del 31/01/2021 - SERVIZIO DI IGIENE URBANA - MESE DI GENNAIO 2021	
318	16/03/2021 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	
320	18/03/2021 13.540 / 2.947 / 99 99.01.7	IMP. 110 / 0 del 01/01/2021 1681 ERARIO DELLO STATO	15.120,26	
			VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT ANNO 2021 MESE DI FEBBRAIO 2021	
TOTALE GENERALE			97.579,56	35.209,52



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

OGGETTO: COMUNICAZIONE DATI PER VERSAMENTO IVA RELATIVA AL PERIODO:
1° TRIMESTRE 2021

Con la presente Vi comuniciamo che alla data del **31/03/2021** il saldo della contabilità IVA del Comune evidenzia un **DEBITO** di

EURO 140,04
(EURO centoquaranta/04)

Conseguentemente l' Ente dovrà provvedere al versamento entro il prossimo **17.05.2021**, dell'importo di **EURO 140,04 (EURO centoquaranta/04).**=
Il versamento deve essere effettuato utilizzando il **Modello F24 EP**

– Sezione **ERARIO** – Codice Tributo **614E** – 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, 10.05.2021

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

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2021

L'anno 2021 addi' 1 del mese di APRILE, 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	317.258,85
Reversali da riscuotere	Euro	0,00
Reversali riscosse	Euro	317.258,85
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro	1.586,58
Incassi ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
Incassi VINCOLI	Euro	0,00
TOTALE dell'ENTRATA	Euro	758.137,19

USCITE

Fondo di cassa iniziale (-)	Euro	0,00
Mandati emessi	Euro	426.220,94
Mandati da pagare	Euro	8.688,71
Mandati pagati	Euro	417.532,23
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	417.532,23

UTILIZZO ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
SOMME NON SOGGETTE AL RIV. SULLE C.S.	Euro	0,00
DISPONIBILITA' DI CASSA IN B.I.	Euro	340.604,96
		=====
DISPONIBILITA' DI CASSA	Euro	340.604,96
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		

