

**VERBALE N.9 DEL 11.10.2021**  
**REVISORE DEI CONTI**  
**DEL COMUNE DI BUSSOLENO**

Il giorno 11 del mese di ottobre dell'anno 2021 il sottoscritto dott. Caniggia Giuseppe, Revisore dei conti del Comune di Bussoleno, ha analizzato, presso il proprio ufficio sito in Tortona, la documentazione ricevuta a mezzo mail in data 05-06.10.2021.

**VERIFICA ORDINARIA DI CASSA DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

Di seguito le risultanze della situazione finanziaria complessiva dell'Ente alla data del 30.06.2021 come risulta dalla contabilità e dal rendiconto reso dal tesoriere Banca Intesa San Paolo.

Dai registri del Comune risulta quanto segue:

|                                |   |                   |
|--------------------------------|---|-------------------|
| Fondo di cassa al 31/12/2020   |   | 1.018.785,57      |
| Reversali emesse al 30/06/2021 | + | 5.244.741,76      |
| Mandati emessi al 30/06/2021   | - | 5.971.974,55      |
| <b>Saldo al 30/06/2021</b>     |   | <b>291.552,78</b> |

Dal verbale di verifica di cassa al 30.06.2021 redatto dal tesoriere emerge quanto di seguito:

|  |                       |                     |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Fondo cassa al 31/12/2020</b>       | <b>(A)</b>            | <b>1.018.785,57</b> |
| Reversali riscosse                     | <b>(B)</b>            | 5.243.277,59        |
| Riscossioni da regolare con reversali  | <b>C</b>              | 292.061,17          |
| Sospesi                                | <b>C1</b>             | 0,00                |
| <b>Totale entrate</b>                  | <b>(D)=(A+B+C-C1)</b> | <b>6.554.124,33</b> |
| Mandati pagati                         | <b>(E)</b>            | 5.868.809,87        |
| Pagamenti da regolare con mandati      | <b>(F)</b>            | 377.619,68          |
| Mandati da pagare                      | <b>F1</b>             | 0,00                |
| <b>Totale uscite</b>                   | <b>(G)=(E+F-F1)</b>   | <b>6.246.429,55</b> |
| <b>Fondo cassa al 30/06/2021 (A-B)</b> | <b>(D-G)</b>          | <b>307.694,78</b>   |

La riconciliazione tra i due importi risulta dal seguente calcolo:

|   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| <b>Saldo al 30/06/2021<br/>Comune di Bussoleno</b>                            |   | <b>291.552,78</b> |
| Riscossioni da regolare con reversali   | + | 292.061,17        |
| Reversali emesse dall'Ente e non ancora prese in carico dalla tesoreria       | - | 1.464,17          |
| Reversali emesse da riscuotere  | - | 0,00              |
| Pagamenti da regolare con mandati   | - | 377.619,68        |
| Mandati emessi dall'ente non ancora pagati                                    | + | 93.748,21         |
| Mandati emessi e non ancora presi in carico dal tesoriere e mandati annullati | + | 9.416,47          |
| <b>Saldo al 30/06/2021<br/>Tesoreria</b>                                      |   | <b>307.694,78</b> |

## **Da scritture contabili**

- **reversali** emesse al 30/06/2021 n. 1131

- **mandati** emessi al 30/06/2021 n. 1519

## **CONTROLLO DEL SERVIZIO ECONOMATO E DEGLI AGENTI**

### **CONTABILI**

L'ente non incassa somme in contanti in quanto si è avvalso dell'utilizzo di mezzi di pagamento tracciabili.

L'ente ha deliberato un fondo economale per Euro 999,00 la rendicontazione avviene su base annuale.

Dal registro della cassa economale risultano nel II trimestre mesi n.6 buoni dal n.7 al n.12 per un totale di euro 185,47 la giacenza della cassa economale al 30.06.2021 è pari ad Euro 464,02.

### **VERIFICA MANDATI E REVERSALI**

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

#### **Reversale n. 509 del 14.04.2021**

La reversale n. 509 del 14.04.2021 emessa sul capitolo 1140.3 Titolo I in conto residui di € 8.637,46 per ruolo tari anno 2018

#### **Reversale n. 708 del 18.05.2021**

La reversale n. 708 del 18.05.2021 emessa sul capitolo 3200.2 Titolo III in conto residui di € 20.000,00 emessa per proventi servizi smat in convenzione anno 2019.

#### **Reversale n. 1017 del 29.06.2021**

La reversale n. 1017 del 29.06.2021 emessa sul capitolo 3240.2 Titolo III in conto competenza di € 1.891,88 emessa per affitto locali anno 2020

#### **Mandato n. 1277 del 09.04.2021**

Il mandato n. 1277 del 09.04.2021 emesso sul capitolo 2007.1 Titolo II in conto residuo di € 23.000,00 è stato disposto per pagamento fattura Mo.Ter Srl n.131 del 24.02.2021 relativa a acquisto autocarro

#### **Mandato n. 1006 del 14.05.2021**

Il mandato n. 1006 del 14.05.2021 emesso sul capitolo 661.1 Titolo I in conto competenza di € 44.416,00 è stato disposto a favore di Conisa per quota consortile I trimestre 2021

#### **Mandato n. 1277 del 18.06.2021**

Il mandato n. 1277 del 18.06.2021 emesso sul capitolo 2271.1 Titolo II in conto residui di € 12.368,38 è stato disposto per pagamento fattura Leschiera Igor n.3 del 11.05.2021 relativa a colata detritica del 07.06.2018 sul conoide del Rio Baccias

## **VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI, ADEMPIMENTI SPLIT**

### **PAYMENT**

| <b>Codice Tributo</b>  | <b>Periodo di riferimento</b> | <b>Importo in Euro</b> | <b>Protocollo telematico</b> | <b>Data di pagamento</b> |
|--|-------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 100E-Ritenute sui redd. lavoro dipend. e assimil.  | <b>apr-21</b>                 | 18.245,73              | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| 170E- Bonus cuneo fiscale  | <b>apr-21</b>                 | 1.887,50               | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| 106E- Ritenute sui redditi delle imprese   | <b>apr-21</b>                 | 604,80                 | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| 104E- Ritenute su redd. Lavoro autonomo  | <b>apr-21</b>                 | 600,00                 | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| 103E- Ritenute sui trattamenti pensionistici e redditi da lavoro dipendente e assimilati, operate dopo il relativo conguaglio di fine anno | <b>apr-21</b>                 | 104,80                 | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| 381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO  | <b>apr-21</b>                 | 1.397,50               | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| 384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO  | <b>apr-21</b>                 | 324,1                  | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| 385E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO  | <b>apr-21</b>                 | 165,7                  | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| 380E Irap  | <b>apr-21</b>                 | 6.921,22               | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| 620E- Iva split payment  | <b>apr-21</b>                 | 28.585,70              | 21050710152666302            | 14/05/2021               |
| INPS   | <b>apr-21</b>                 | 24,00                  | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| INPDAP/EX CPDEL P201   | <b>apr-21</b>                 | 26.931,59              | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| INPDAP/EX INADETEL TFR P608  | <b>apr-21</b>                 | 1066,07                | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| INPDAP/EX INADEL TFS P607  | <b>apr-21</b>                 | 1698,86                | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| INDAP/CASSA UNICA CREDITO P909   | <b>apr-21</b>                 | 287,32                 | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
| INDAP/EX INADEL CONTRIBUTO SU ULTERIORI ELEMENTI IMPONIBILI TFR P632   | <b>apr-21</b>                 | <u>113,69</u>          | 21042310264351451            | 14/05/2021               |
|  |                               | <b>85.183,58</b>       |                              |                          |

| Codice Tributo   | Periodo di riferimento | Importo in Euro  | Protocollo telematico | Data di pagamento |
|--|------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| 100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.  | <b>mag-21</b>          | 12.266,28        | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| 620E Split payment   | <b>mag-21</b>          | 31.230,70        | 2106105570133887      | 15/06/2021        |
| 104E Ritenute redd lav autonomi  | <b>mag-21</b>          | 6.217,53         | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| 103E- Ritenute sui trattamenti pensionistici e redditi da lavoro dipendente e assimilati, operate dopo il relativo conguaglio di fine anno | <b>mag-21</b>          | 104,80           | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| 106 E Ritenute su contributi a enti  | <b>mag-21</b>          |                  | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| 170E- Bonus cuneo fiscale  | <b>mag-21</b>          | 1.787,50         | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| 380E Irap  | <b>mag-21</b>          | 5.679,88         | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| 381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta SALDO  | <b>mag-21</b>          | 1.397,50         | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| 384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta SALDO  | <b>mag-21</b>          | 324,10           | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| 385E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta ACCONTO  | <b>mag-21</b>          | 165,70           | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| INPS   | <b>mag-21</b>          | 35,00            | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| INPDAP/EX CPDEL P201   | <b>mag-21</b>          | 22.150,17        | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| INPDAP/EX INADEL TFS P607  | <b>mag-21</b>          | 1.697,39         | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| INPDAP/EX INADETEL TFR P608  | <b>mag-21</b>          | 1.066,07         | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| INPDAP/Cassa unica del credito P909  | <b>mag-21</b>          | 237,28           | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
| INDAP/EX INADEL CONTRIBUTO SU ULTERIORI ELEMENTI IMPONIBILI TFR P632   | <b>mag-21</b>          | <u>113,69</u>    | 21052512165826193     | 15/06/2021        |
|  |                        | <b>80.898,59</b> |                       |                   |

| Codice Tributo   | Periodo di riferimento | Importo in Euro | Protocollo telematico | Data di pagamento |
|--|------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|
| 620E Split payment   | <b>giu-21</b>          | 23.908,88       | 21070810531056432     | 15/07/2021        |
| 100E-Ritenute sui redd.lavoro dipend.e assimil.  | <b>giu-21</b>          | 34.205,58       | 21062311390630555     | 15/07/2021        |
| 103E- Ritenute sui trattamenti pensionistici e redditi da lavoro dipendente e assimilati, operate dopo il relativo conguaglio di fine anno | <b>giu-21</b>          | 104,80          | 21062311390630555     | 15/07/2021        |

|  |               |                   |                   |            |
|--|---------------|-------------------|-------------------|------------|
| 170E – Bonus cuneo fiscale   | <b>giu-21</b> | - 87,50           | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| 380E Irap  | <b>giu-21</b> | 10.949,46         | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| 381E-Add.reg.Irpef tratt.sost.imposta<br>SALDO                             | <b>giu-21</b> | 1.397,50          | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| 384E-Add.com.Irpef tratt.sost.imposta<br>SALDO                             | <b>giu-21</b> | 324,10            | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| 385E Add.com.Irpef tratt.sost.imposta<br>ACCONTO                           | <b>giu-21</b> | 165,70            | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| INPS   | <b>giu-21</b> | 56,00             | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| INPDAP/EX CPDEL P201   | <b>giu-21</b> | 42.855,48         | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| INPDAP/EX INADEL TFS P607  | <b>giu-21</b> | 1698,57           | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| INPDAP/EX INADEL TFR P608  | <b>giu-21</b> | 1.066,07          | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| INPDAP/Cassa unica del credito P909  | <b>giu-21</b> | 457,54            | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
| INDAP/EX INADEL CONTRIBUTO SU<br>ULTERIORI ELEMENTI IMPONIBILI<br>TFR P632 | <b>giu-21</b> | <u>113,69</u>     | 21062311390630555 | 15/07/2021 |
|  |               | <b>117.215,87</b> |                   |            |

Il saldo dei conti correnti postali al 30/06/2021 è il seguente:

C/C postale riscossione coattiva n.1038086300 € 33.491,04

c/c postale pubbliche affissioni n.1040400630 € 6.556,49

c/c postale sanzioni CDS n.15985104 € 4.400,73

c/c postale servizio tesoreria n.30767107 € 7.287,51

Il revisore dà atto che in data 26.04.2021 l'ente ha trasmesso il modello Iva 2021 Prot. 21042616591647290.

Il revisore dà atto che in data 20.04.2021 ha trasmesso i dati relativi alle partecipate sul portale del MEF.

Il revisore dà atto che in data 03.05.2021 l'Ente ha trasmesso mediante pec le spese di rappresentanza.

Il revisore dà atto che in data 15.04.2021 l'ente ha trasmesso alla BDAP gli schemi di bilancio, il piano degli indicatori e i dati contabili analitici mentre in data 05.05.2021 ha trasmesso gli allegati previsti dalla legge.

Il revisore dà atto che in data 07.05.2021 risulta certificata la relazione allegata la conto annuale.

Il revisore dà atto che in data 07.06.2021 l'Ente ha trasmesso il questionario sui debiti fuori bilancio 2020.

Il revisore dà atto che in data 24.05.2021 l'Ente ha trasmesso la certificazione Covid Prot. 143036 del 26.05.2021.

Tortona, lì 11.10.2021-03.11.2021

IL REVISORE

DOTT. GIUSEPPE CANIGGIA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giuseppe Caniggia', written in a cursive style.