



COMUNE DI VOLPIANO

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 16 in data 07/05/2021

o o o o o

Il giorno *sette* del mese di *maggio 2021* presso il Comune di Volpiano i sottoscritti Claudia CALANDRA, Anna Maria ALESSANDRIA e Silvana BUSSO procedono alla verifica periodica.

La seduta è convocata per provvedere a:

- a) **verifica ordinaria di cassa;**
- b) **verifica agenti contabili**
- c) **controllo periodico dei registri, dei documenti e dei versamenti fiscali e contributivi ;**
- d) **altre verifiche specifiche:**
 - **controllo di legittimità successiva degli atti ;**
 - **aggiornamento stato delle asseverazioni crediti-debiti con società ed enti partecipati al 31.12.2020;**
 - **elenco adempimenti Comune nel periodo**
 - **elenco attività dell'organo di revisione nel periodo**
 - **aggiornamento delle variazioni al bilancio di previsione 2021**

Il Collegio dei Revisori dei conti

- assistito dalla rag. Patrizia Notario, Responsabile del Servizio Finanziario del Comune, la quale mette a disposizione tutti gli atti ed i documenti necessari alle operazioni di verifica e fornisce, dettagliatamente, tutte le indicazioni ed informazioni richieste;

- atteso che questo Organo di Revisione, in conformità allo statuto ed al regolamento, collabora con il Consiglio nella sua funzione di controllo e di indirizzo, esercitando la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria della gestione dell'ente, nonché verificando la corrispondenza dell'attività amministrativa al programma di gestione, redigendo apposite relazioni;

- visto lo statuto ed il regolamento di contabilità;

procede

ai sensi degli articoli 223 e 239 del Testo Unico Approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, allo svolgimento delle seguenti attività:

a) VERIFICA ORDINARIA DI CASSA

SERVIZIO DI TESORERIA

Il servizio di tesoreria è stato affidato alla Banca UNICREDIT S.p.A. – Filiale di Volpiano, in base a convenzione deliberata dal Consiglio Comunale con atto n. 48 del 24/09/2018 (contratto rep 3772) per il periodo 01/01/2019 – 31/12/2023.

1. il risultato di cassa del Tesoriere Comunale, alla data del **31 marzo 2021**, presenta un saldo di € 2.986.072,70

2. il saldo di cassa di € 2.986.072,70.= corrisponde con le scritture contabili dell'ente avendo riguardo al seguente dettaglio

| | | |
|---|------|----------------------------|
| Saldo iniziale di cassa al 1° gennaio 2021 | euro | 4.593.788,37 |
| Ordinativi d'incasso consegnati alla data del 31/03/2021 ultima rev.1979 | euro | 1.980.886,93 |
| Mandati emessi e consegnati al Tesoriere alla stessa data ultimo m.1764 | euro | <u>3.764.275,23</u> |
| Saldo di cassa dalle scritture dell'ente | euro | 2.810.400,07 |
| Ordinativi d'incasso in attesa di riscossione | euro | 0,00 |
| Riscossioni in attesa di ordinativo d'incasso | euro | 174.942,04 |
| Mandati inestinti giacenti presso il Tesoriere | euro | 155,71 |
| Pagamenti su ruoli e delegazioni in attesa di mandato | euro | 10,00 |
| Mandati non ancora presi in carico dal tesoriere | euro | 584,88 |
| Fondo di cassa effettivo alla data del 31/03/2021 | euro | <u><u>2.986.072,70</u></u> |

La differenza di euro 584,88 tra mandati emessi e mandati in carico tesoriere è riferita al mandato 1576 15/03/2021 scartato perché c/c non intestato beneficiario, come risulta dal verbale di cassa del Tesoriere del periodo 1/1 – 31/03/2021 che si tiene agli atti.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto delle norme del T.u.e.l. 18 agosto 2000, n. 267, del vigente regolamento di contabilità e della convenzione di tesoreria in premessa richiamata;

Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto delle norme legislative e regolamentari e secondo le indicazioni fornite dall'ente, come risulta dalla alla verifica a campione di ordinativi d'incasso tra **1 - 1979 emessi nel primo trimestre 2020** e di mandati di pagamento scelti tra **1 - 1764 emessi nel primo trimestre 2021**:

Sono state escluse le reversali ed i mandati per Servizi conto terzi.

La procedura di estrazione del campione è la seguente:

- Rilascio da parte dell'ente dell'elenco reversali e mandati emessi nel trimestre di riferimento

- Selezione posizioni sopra soglia “Errore tollerabile” – La significatività è calcolata con riferimento al Rendiconto al 31/12/2020, distintamente per totale Entrate e totale Spese, e conservata in apposita carta di lavoro (CALCOLO SIGNIFICATIVITA’)
- Elaborazione parametri per estrazione casuale ulteriori posizioni:
 - o Individuazione intervallo di campionamento (significatività operativa/fattore confidenza)
 - o Individuazione dimensione campione (totale monetario/intervallo campionamento)
 - o Individuazione dimensione popolazione (importo totale reversali/mandati)
 - o Individuazione intervallo di selezione (dimensione popolazione/dimensione campione)
 - o Estrapolazione da “motore di ricerca google” del numero casuale (tra zero e intervallo di selezione)
- Estrazione delle ulteriori posizioni tramite file excel contenente:
 - o I dati delle reversali/mandati
 - o La colonna sub-tot (saldo – colonna resto)
 - o Colonna resto se sub-tot negativo (sub-tot, salvo prima riga rappresentata dal numero casuale)
 - o Colonna resto se sub-tot positivo (sub-tot – intervallo di selezione)
 - o Scelta delle posizioni con sub-tot positivo
- Il calcolo della scelta del campione è conservato in apposita carta di lavoro (SCELTA CAMPIONAMENTO)

REVERSALI ESTRATTE

| | | | | | | | |
|-------|------------|---|-------|----|--|--|------------|
| 1.633 | 18/03/2021 | C | 40 | 99 | DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI-Dir. Centr. FI | ANTICIPO RISORSE ANNO 2021-elenco TO2 CAP. 1365 | 293.199,39 |
| 260 | 21/01/2021 | R | 120 | 99 | TESORERIA DELLO STATO | TARI 2020 - I BIMESTRE 2021 - TE.F.A TRATTENUTA DA | 32.367,61 |
| 902 | 13/02/2021 | R | 296 | 99 | REGIONE PIEMONTE-TESORERIA | Fondo Sostegno Locazione art. 11 L.431/1998, annuali | 59.540,33 |
| 1.634 | 18/03/2021 | C | 490 | 99 | DIVERSI | Regolarizzazione Provvisorio (PagoPA) - Accertamento | 3.505,30 |
| 1.852 | 24/03/2021 | C | 1.600 | 99 | DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI-Dir. Centr. FI | acconto 20 per cento contributo decreto 23 feb. l. 201 | 28.000,00 |

MANDATI ESTRATTI

| | | | | | | | |
|-------|------------|---|-------|----|-----------------------------------|---|------------|
| 345 | 25/01/2021 | R | 1.750 | 99 | SETA S.P.A. | Pagamento Fatt. n. 40 del 04/01/2021; n. 71 d | 229.807,96 |
| 1.129 | 17/02/2021 | C | 1.750 | 99 | SETA S.P.A.- | Pagamento Fatt. n. 172 del 01/02/2021; n. 20 | 220.091,58 |
| 75 | 12/01/2021 | R | 1.100 | 4 | EURORISTORAZIONE S.R.L. | Pagamento Fatt. n. 20CPA03481 del 30/11/20 | 49.805,44 |
| 209 | 18/01/2021 | R | 2.010 | 5 | S.M.A.T. S.P.A. | Pagamento Fatt. n. 2000026925-PA del 31/12 | 11.098,80 |
| 728 | 04/02/2021 | R | 1.860 | 11 | COOPERATIVA ANIMAZIONE VALDOCC | Pagamento Fatt. n. 000433 del 21/01/2021; n | 19.980,71 |
| 1.058 | 16/02/2021 | C | 320 | 99 | PERSONALE UFFICIO TECNICO LL.P P. | Stipendio Mese di FEBBRAIO 2021 | 6.883,38 |
| 1.157 | 19/02/2021 | R | 360 | 99 | NIER INGEGNERIA S.P.A. | Pagamento Fatt. n. FVSP21000008 del 31/01/ | 3.954,70 |
| 1.412 | 12/03/2021 | C | 1.100 | 4 | EURORISTORAZIONE S.R.L.- | Pagamento Fatt. n. 21CPA00346 del 31/01/20 | 30.795,57 |
| 1.700 | 22/03/2021 | R | 620 | 99 | CONSORZIO DI BACINO 16 | Pagamento Fatt. n. 03/01 del 02/03/2021 - LI | 28.877,81 |

Per i mandati estratti verso lo stesso creditore la verifica è stata condotta sul mandato di importo maggiore.

Non emergono rilievi.

GESTIONE CASSA VINCOLATA

Considerato che alla data del 31/12/2020 la cassa vincolata era pari ad € 83.248,08 (derivante dagli incassi di trasferimenti dello stato relativi all'emergenza sanitaria da Covid-19);

Considerato quanto previsto dall'articolo 180 comma 3 lettera d) del D.lgs 267/2000 il quale stabilisce che l'ordinativo d'incasso contenga: "..... gli eventuali vincoli di destinazione delle entrate derivanti da legge, da trasferimenti o da prestiti..."

e dal successivo articolo 209 comma 3 bis il quale prevede che: "... Il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'art. 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195"

Considerato che pertanto sui pagamenti relativi alle spese finanziate con i trasferimenti de quo è stato posto il vincolo e che alla data del 31/03/2021 la situazione dei pagamenti a fronte delle somme a destinazione vincolata è quella che emerge dal prospetto allegato da cui emerge ancora una somma di 31.158,40 da "svincolare", inoltre *dalla documentazione emerge la concordanza dei dati rispetto al situazione in tesoreria, (vedasi allegato A).*

SALDO CONTI CORRENTI POSTALI

| c/c n. | Tipologia versamenti | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/03/2021 | Data richiesta prelievo dal c/c | Importo del prelievo richiesto |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 30927107 | GENERICO – Tesoreria | 8.275,14 | 4.410,40 | 13/04/2021 Prot 7961 | € 3.730,15 |
| 10363109 | Rilascio permessi di costruire | 1.500,83 | 8.466,05 | 13/04/2021 Prot 7960 | € 7.794,57 |
| 96858444 | Violazioni ICI | 5.199,83 | 5.042,37 | 13/04/2021 Prot 7963 | € 4.143,96 |
| 17643107 | Polizia municipale – sanzioni | 33.575,67 | 58.500,18 | 13/04/2021 Prot 7965 | € 18.531,21 |
| 1029870464 | Riscossione coattiva Entrate non tributarie | 30.542,80 | 74.540,92 | 13/04/2021 Prot 7966 | € 10.825,38 |
| 1035951464 | Imposta sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni ora canone unico | 1.384,44 | 2.548,25 | 13/04/2021 Prot 7959 | € 1.881,00 |
| 1035944436 | Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche ora canone unico | 1.742,00 | 11.562,35 | 13/04/2021 Prot 7957 | € 11.320,84 |
| 1044840369 | Tassa rifiuti Recupero evasione | 239,96 | 3.132,64 | 13/04/2021 Prot 7977 | € 1.873,14 |

I versamenti effettuati sono stati registrati in contabilità in conto residui e/o in conto competenza a seconda dell'origine.

SERVIZIO ECONOMATO

Il servizio economato è stato istituito e disciplinato dal regolamento approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. **56 del 20 luglio 2007**, da ultimo aggiornato con deliberazione n.ro **52 del 28 novembre 2016**;

Il servizio è stato affidato alla sig.ra Signora GONELLA Anna con deliberazione della Giunta Comunale n. 8 del 19 gennaio 1998, e che con la stessa deliberazione sono state affidate alla sig.ra MASSA Angela le funzioni di Vice Economo;

Economato

1. il saldo di cassa del servizio di economato alla data **del 07/05/2021** ammonta ad **€. 4.933,54** provenienti da €. 5.409,96 per anticipazioni e reintegri (€ 5.000,00 anticipazioni e 409,96 reintegri), e da spese complessive per **476,42** di cui: **€. 409,96** di buoni emessi dal n. 1 al n. 13, **€ 66,46** per somme anticipate agli uffici dal 1° aprile al 06/05/2021; il saldo liquido di **€. 4.933,54** risulta interamente a mani dell'economo comunale, previa verifica e conteggio delle banconote e delle monete giacenti, effettuata dal revisore dott.ssa Anna Maria Alessandria.
2. nel giornale di cassa dell'economo risultano cronologicamente riportate le anticipazioni ottenute, i singoli pagamenti effettuati ed i rimborsi accreditati;
3. le spese pagate dall'economo sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli del P.E.G. nell'ambito delle preordinate capienze;
4. sono stati verificati a campione, e ritenuti regolari, i seguenti buoni su **n. 13** complessivamente emessi nel **1^ trimestre 2021**

| buono n. | del | a favore di | Importo €. | Causale |
|-----------------|------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| 4 | 28/01/2021 | Marzulli | 134,82 | Bolli auto |
| 8 | 22/02/2021 | Solinas | 31,00 | Lavaggio divise |

b) VERIFICA AGENTI CONTABILI

Il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti agenti contabili con deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 17/02/2020.

Sig. ra Patrizia NOTARIO – Area economico finanziaria

Sig. Franco CAGNA – Area Amministrativa – per gestione carta di credito prepagata

Dott. Salvatore MATTIA – Area amministrativa - Servizi demografici

Sig.ra Gigliola RICHETTA – Area amministrativa – Servizio U.R.P. protocollo

Sig. Gabriella CASTAGNONE – Area tecnica - Servizio urbanistica edilizia privata

Sig. Gaetano MAGGIULLI – Area tecnica – Servizio LL.PP. e patrimonio, *che allo stato attuale non gestisce denaro contante*;

Sig. Luca SOLINAS – Servizio Polizia Municipale

Sig. Paolo BUSSO – Servizio Polizia Municipale

Sig. Gianpietro GIRIBUOLA – Servizio Polizia Municipale

Sig. Tommaso VULLO – Area socio assistenziale ed educativo culturale

Sig.ra Monica VERONESE - Area tecnica - Servizio ambiente

L'Organo di Revisione procede alla verifica dei seguenti agenti contabili..

1. Gestione carta di credito – Area Amministrativa – Franco Cagna

L'agente contabile ha in uso una carta prepagata, rilasciata da Unicredit Sp.a. in data 13/07/2017. N. 5264306588602921 rinnovata in data 20/010/2020 N. 5264306524572626 (Scadenza 02/2024).

La carta è stata attivata per eventuali pagamenti che dovessero essere effettuati esclusivamente on line ad oggi non è mai stata utilizzata.

Il saldo ammonta ad euro 482,00, come risultante dalla stampa effettuata dall'home banking in data 05/05/2021.

Le spese addebitate si riferiscono ai costi di emissione della carta e bollo.

2. Servizi demografici – Area amministrativa – Salvatore Mattia

Alle ore 8,45 circa, prima dell'inizio della riunione e dell'apertura degli sportelli al pubblico, il revisore, dott.ssa Calandra, si è recata presso il Servizio Demografico, rappresentato dall'agente contabile Sig. Salvatore Mattia nominato con deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 17/02/2020.

Gli incassi gestiti riguardano principalmente le carte d'identità mentre residuali risultano i diritti di segreteria per pratiche di certificazione di varia tipologia; gli sportelli dotati di cassa sono cinque e gestiscono pratiche diversificate, tra cui una cassa dedicata al rilascio delle carte di identità elettroniche condivisa da due sportelli di apertura al pubblico non dotati di fondo di cassa.

Viene esibito il dettaglio degli incassi (Elenco riepilogativo diritti) del periodo 01/04/2021-06/05/2021 (data di ieri, quindi escluse le operazioni che verranno effettuata in data odierna dopo l'apertura dello sportello). Il totale degli incassi ammonta ad euro 3.576,36; l'ultimo versamento delle giacenze di cassa dell'ufficio, ricevuta n. 11, è stato effettuato in data di ieri, nelle mani del Cassiere Economato (punto successivo):

- per euro 1.074,56 relativi agli incassi del periodo 01/04-15/04;
- per euro 16,79 relativo ad una C.E. emessa in febbraio.

Pertanto alla data odierna le somme risultanti dalle carte contabili ammontano ad euro 2.485,01.

La conta fisica presenta le seguenti risultanze:

| TAGLIO | QUANTITA' | SEMITOT. | QUANTITA' | SEMITOT. | QUANTITA' | SEMITOT. | QUANTITA' | SEMITOT. | QUANTITA' | SEMITOT. | TOTALE |
|---------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|---------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------------|
| 50,00 | 7 | 350,00 | 14 | 700,00 | 2 | 100,00 | | - | | - | 1.150,00 |
| 20,00 | 21 | 420,00 | 20 | 400,00 | 4 | 80,00 | | - | | - | 900,00 |
| 10,00 | 23 | 230,00 | 5 | 50,00 | 3 | 30,00 | | - | | - | 310,00 |
| 5,00 | | - | 4 | 20,00 | 10 | | 0 | - | 1 | 5,00 | 25,00 |
| 2,00 | 1 | 2,00 | 11 | 22,00 | | - | | - | | - | 24,00 |
| 1,00 | 1 | 1,00 | 31 | 31,00 | 5 | 5,00 | | - | | - | 37,00 |
| 0,50 | 0 | - | 18 | 9,00 | | 5,00 | 1 | 0,50 | 1 | 0,50 | 15,00 |
| 0,20 | 2 | 0,40 | 11 | 2,20 | 65 | 13,00 | | - | 3 | 0,60 | 16,20 |
| 0,10 | 2 | 0,20 | 10 | 1,00 | 31 | 3,10 | | - | 0 | - | 4,30 |
| 0,05 | 5 | 0,25 | 2 | 0,10 | 29 | 1,45 | | - | 1 | 0,05 | 1,85 |
| 0,02 | 29 | 0,58 | 11 | 0,22 | 2 | 0,04 | 1 | 0,02 | 1 | 0,02 | 0,88 |
| 0,01 | 44 | 0,44 | 25 | 0,25 | 2 | 0,02 | | - | 3 | 0,03 | 0,74 |
| | | | | | | | | | | - | - |
| TOTALE | | 1.004,87 | | 1.235,77 | | 237,61 | | 0,52 | | 6,20 | 2.484,97 |

Si riscontra una minima differenza di euro 0,04, dovuta ad arrotondamenti.

3. Servizio URP protocollo – Area amministrativa – Gigliola Ricchetta

Alle ore 9.15 circa, il revisore, dott.ssa Calandra, si è recata presso il servizio URP/Protocollo, rappresentato dall'agente contabile Sig. Gigliola Ricchetta nominato con deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 17/02/2020. Gli incassi gestiti riguardano rimborsi rilascio copie atti. Viene esibito il giornale di cassa, dal quale non risultano incassi effettuati nell'anno corrente.

c) CONTROLLO PERIODICO DEI REGISTRI, DOCUMENTI E DEI VERSAMENTI FISCALI E CONTRIBUTIVI.

Il Collegio dei revisori esamina i registri, atti e documenti messi a disposizione dall'ufficio competente per la verifica dei versamenti elencati nei prospetti che seguono:

- A) in qualità di sostituto d'imposta, delle ritenute IRPEF, IRAP, risultanti dalla contabilità finanziaria
- B) Dei contributi previdenziali ed assistenziali

Gli importi sono comunicati all'Ente da ENTI SERVICE che elabora gli stipendi mensili per quanto riguarda i lavoratori subordinati, parasubordinati e lavoro autonomo occasionale, i contributi previdenziali e l'INAIL mentre sono auto determinati dall'Ente per quanto riguarda le ritenute su lavoro autonomo abituale e su contributi erogati a terzi.

| Periodo di riferimento | Importo | Data di pagamento |
|------------------------|-----------|-------------------|
| 2021/01 | 40.324,01 | 03/02/2021 |

| Periodo di riferimento | Importo | Data di pagamento |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 2021/02 | 37.115,49 | 11/03/2021 |
| Periodo di riferimento | Importo | Data di pagamento |
| 2021/03 | 34.087,22 | 08/04/2021 |
| TOTALE | 111.526,72 | |

| Codice Tributo | Periodo di riferimento | Importo a debito | Importo a credito | Data di pagamento |
|----------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 100E | 2021/01 | 25.028,06 | | 03/02/2021 |
| 102E | 2021/01 | 2.355,26 | | |
| 103E | 2021/01 | 231,32 | | |
| 170E | 2021/01 | | 5.100,00 | |
| 380E | 2021/01 | 11.426,92 | | |
| 381E | 2021/01 | 2.671,45 | | |
| 384E | 2021/01 | 656,39 | | |
| 104E | 2021/01 | 3.054,61 | | |
| | TOTALE | 45.424,01 | 5.100,00 | |
| | SALDO | 40.324,01 | | |

| Codice | Periodo di | Importo a | Importo a | Data di |
|--------|------------|-----------|-----------|---------|
|--------|------------|-----------|-----------|---------|

| <i>Tributo</i> | riferimento | debito | credito | pagamento |
|----------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 100E | 2021/02 | 23.960,47 | | 11/03/2021 |
| 103E | 2021/02 | 283,62 | | |
| 104E | 2021/02 | 3.831,35 | | |
| 106E | 2021/02 | 284,13 | | |
| 155E | 2021/02 | | 125,95 | |
| 170E | 2021/02 | | 5.286,02 | |
| 380E | 2021/02 | 10.330,00 | | |
| 381E | 2021/02 | 3.090,80 | | |
| 384E | 2021/02 | 747,09 | | |
| | TOTALE | 42.527,46 | 5.411,97 | |
| | SALDO | 37.115,49 | | |

| <i>Codice Tributo</i> | Periodo di riferimento | Importo a debito | Importo a credito | Data di pagamento |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 100E | 2021/03 | 23.190,05 | | 08/04/2021 |
| 103E | 2021/03 | 220,86 | | |
| 104E | 2021/03 | 2.435,47 | | |
| 170E | 2021/03 | | 5.401,92 | |
| 380E | 2021/03 | 10.076,45 | | |
| 381E | 2021/03 | 2.608,97 | | |
| 384E | 2021/03 | 646,31 | | |
| 385E | 2021/03 | 311,03 | | |
| | TOTALE | 39.489,14 | 5.401,92 | |
| | SALDO | 34.087,22 | | |

1. sono stati regolarmente effettuati i versamenti dei contributi previdenziali ed assistenziali agli Enti creditori, quali risultano dal seguente prospetto:

| Periodo di riferimento | Importo | Data di pagamento |
|-------------------------------|------------------|--------------------------|
| 2021/01 | 56.531,93 | 03/02/2021 |
| | 320,88 | 08/03/2021 |
| TOTALE | 56.852,81 | |

Di cui euro 56.185,61 per CPDEL ed euro 667,20 per INPS.

| Periodo di riferimento | Importo | Data di pagamento |
|-------------------------------|------------------|--------------------------|
| 2021/02 | 52.245,35 | 11/03/2021 |
| | 320,88 | 02/02/2021 |
| TOTALE | 52.566,23 | |

Di cui euro 51.899,03 per CPDEL ed euro 667,20 per INPS.

| Periodo di riferimento | Importo | Data di pagamento |
|-------------------------------|------------------|--------------------------|
| 2021/03 | 51.971,07 | 08/04/2021 |
| | 320,88 | 08/03/2021 |
| TOTALE | 52.291,95 | |

Di cui euro 51.624,75 per CPDEL ed euro 667,20 per INPS.

La **DICHIARAZIONE SALARI INAIL** autoliquidazione premi INAIL 2020-2021, redatta dalla Società Enti Service Srl che detiene l'incarico del servizio di elaborazione degli stipendi, risulta trasmessa *in data 22/02/2021 progressivo invio 60000-2021-02-22-13-02107021*. Il premio di autoliquidazione 2020/2021, pari a 11.619,98, è stato versato tramite modello F24EP in data 11/02/2021.

REGISTRI IVA

Il credito risultante dalla dichiarazione annuale IVA periodo di imposta 2020 ammonta ad euro **416,00**; il Modello IVA 2021 periodo di imposta 2020 è stato presentato in data 27/04/2021 con Prot. n. 210427 170859 69683 000023.

Verifica liquidazioni IVA 2021

| | | |
|-----------|-----------------------|--|
| Gennaio: | Liquidazione a debito | €. 10.665,08 con utilizzo credito 416,00 |
| Febbraio: | Liquidazione a debito | €. 4.410,27 |
| Marzo: | Liquidazione a debito | €. 4.966,37 |
| | | €. 20.041,72 |

Totale Iva a debito al 31/03/2021 €. 20.041,72.

Versamenti eseguiti:

mese di gennaio per €. 10.665,08 F24EP 12/02/2021 Mandato di pagamento a regolarizzo n.ro 1133 del 17/02/2021;
mese di febbraio per €. 4.410,27 F24EP 15/03/2021 Mandato di pagamento a regolarizzo n.ro 1670 del 18/03/2021;
mese di marzo per €. 4.966,37 F24EP 16/04/2021 Mandato di pagamento a regolarizzo n.ro 2048 del 20/04/2021;

Le entrate derivanti dalla compensazione dell'IVA sono state iscritte in conto competenza nel titolo III delle entrate, così come il credito IVA scaturente dalla dichiarazione mensile di dicembre 2020 per € 416,00.

ADEMPIMENTI SPLIT PAYMENT

Eseguito verifica sui mesi di gennaio – febbraio – marzo 2021.

| Periodo di riferimento | Importo estrapolato da file contabilità | | | versamento mod. F24EP | importo F24 | data di pagamento |
|------------------------|---|-----------|-------------|-----------------------|-------------|-------------------|
| | Totale | split | commerciale | | | |
| Gennaio | 92.232,43 | 76.504,75 | 15.727,68 | 620E | 76.504,75 | 08/02/2021 |
| Febbraio | 74.862,97 | 64.642,96 | 10.220,01 | 620E | 64.642,96 | 12/03/2021 |
| Marzo | 72.690,68 | 57.704,25 | 14.986,43 | 620E | 57.704,25 | 13/04/2021 |
| | | | | | | |

d) ALTRE VERIFICHE SPECIFICHE

Controllo di legittimità successiva degli atti (DOC.RIC.DA DT CAGNA)

Il Collegio nel corso della verifica di cassa viene informato che il controllo successivo di regolarità amministrativa e contabile, a cura del Segretario Generale sugli atti del II semestre anno 2020 si è concluso in data 17/02/2021. Le risultanze, dalle quali non risultano anomalie, sono state messe a disposizione del collegio attraverso DRIVE.

Asseverazione crediti debiti con società ed enti partecipati anno 2020

Il collegio ha già provveduto all'asseverazione in oggetto contestualmente alla relazione relativa al conto del bilancio 2019 (verbale n.ro 11 del 30/03/2021)

Poiché nella circostanza vi erano ancora numero 5 (cinque) enti che non avevano fatto pervenire la loro asseverazione si riporta qui di seguito la situazione relativamente agli stessi alla data odierna:

1. SMAT S.p.a. *asseverazione pervenuta in data 30/03/2021 prot 6957*
2. T.R.M. S.p.a : *asseverazione pervenuta in data 13/04/2021 prot 7971*
3. A.S.M. S.p.a in liquidazione: *asseverazione pervenuta in data 26/03/2021 prot 6781*
4. AGENZIA MOBILITA' PIEMONTESE: *asseverazione pervenuta in data 29/03/2021 prot 6806 con dati non coincidenti, questo ente ha riscontrato con nota prot 6973 in data 30/03/21 rilevando l'incongruenza, l'Agenzia ha preso atto con nota del 31/03 (pervenuta al protocollo nella stessa data 7095).*
5. CONSORZIO PER LA SISTEMAZIONE DELL'ALVEO DEL TORRENTE BANNA BENDOLA alla data attuale non risulta pervenuta l'asseverazione.

Elenco adempimenti obbligatori del Comune nel periodo

Nel periodo in esame risultano inviati/pubblicati:

- 1) rendiconto dei contributi straordinari alle amministrazioni eroganti tali contributi: trasmesso in data **24/02/2021**
- 2) l'indicatore di tempestività dei pagamenti del 1^ trimestre 2021 è stato pubblicato in data **13/04/2021** sul sito comunale ed è risultato pari a – **26,43** giorni;
- 3) i dati dei pagamenti riferiti al 1^ trim 2021 sono stati pubblicati sul sito comunale in data **13/04/2021** ai sensi dell'articolo 4bis comma 2 del D.lgs 33/2013;
- 4) l'ammontare complessivo dei debiti ed il numero di imprese creditrici al 31.03.2021 è stato pubblicato sul sito comunale in data **14/04/2021** ai sensi dell'articolo 33 comma 1 del D.lgs 14/3/2013, n.ro 33;
- 5) lo **stock di debiti commerciali al 31/12/2021**, ammontante ad € 0,00, è stato comunicato attraverso la PCC in data **30/01/2021 (scad 31/01/2020)**; si segnala che il dato fornito dalla PCC alla stessa data è risultato allineato ai dati rivenienti dalla contabilità dell'ente;
- 6) in data 25/02/2021 con delibera di Giunta Comunale n.ro 24 si è preso atto che l'Ente non è soggetto all'obbligo di accantonamento del fondo garanzia debiti commerciali ai sensi dell'articolo 1 comma 859 della Legge 145/2018
- 7) **l'attestazione ai sensi art. 41, comma 1, del D.L. 24.04.2014, n. 66**, convertito con modificazioni dalla Legge 23.6.2014, n. 89, per l'esercizio anno 2020 è stata allegata al conto consuntivo 2020
- 8) **l'invio del bilancio 2021/23 attraverso il BDAP** è già stato indicato nella verifica di cassa del IV trim 2020;
- 9) **l'invio del consuntivo 2020 attraverso il BDAP** (obbligo di invio entro 30 giorni dall'approvazione, poiché il documento è stato approvato in data 26/04/2021 il termine è quello del 25/05/2021 ***l'invio è avvenuto con le seguenti tempistiche:***
Schemi di bilancio dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 01/04/2021 con stato "Approvato dalla Giunta" (invio facoltativo) *nella stessa data è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 59356; in data 29/04/2021 è stato aggiornato lo stato di approvazione in "Approvato dal Consiglio"*

Dati analitici dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 01/04/2021 con stato "Approvato dalla Giunta" (invio facoltativo) *nella stessa data è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 59345; in data 29/04/2021 è stato aggiornato lo stato di approvazione in "Approvato dal Consiglio"*

Piano degli indicatori dei risultati attesi dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 01/04/2021 con stato "Approvato dalla Giunta" (invio facoltativo) *nella stessa data è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 59357; in data 29/04/2021 è stato aggiornato lo stato di approvazione in "Approvato dal Consiglio"*

Allegato l) Prospetto dati SIOPE dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 01/04/2021, nella stessa data è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 59227

Allegato m) Elenco residui attivi e passivi dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 01/04/2021, nella stessa data è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 59228

Allegato n) Elenco crediti inesigibili dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 01/04/2021, nella stessa data è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 59230

Allegato o) Relazione sulla gestione dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 01/04/2021, nella stessa data è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 59231

Allegato p) Relazione collegio dei Revisori dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 01/04/2021, nella stessa data è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 59232

Allegato p) Relazione collegio dei Revisori dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 01/04/2021, nella stessa data è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 59232

- 10) **la revisione periodica delle partecipazioni (articolo 20 d.lgs 175/2016) ed il censimento delle partecipazioni e dei rappresentanti in organi di governo di società ed enti al 31/12/2019 (art 17 del D.L. 90/2014) attraverso l'applicativo partecipazioni del MEF (scadenza 31/05/2021) è in corso;**
- 11) **l'invio delle spese di rappresentanza 2020** alla Sezione regionale della Corte dei Conti, previsto dall'articolo 16, comma 26, del D.L. 138/2011 entro 10 giorni dall'approvazione del rendiconto, è stato effettuato con PEC del 29/04/2021 protocollo 9290;
- 12) **la pubblicazione su sito Internet istituzionale delle spese di rappresentanza 2020** entro 10 giorni dall'approvazione del rendiconto è avvenuta in data 29/04/2021;
- 13) **la pubblicazione su sito Internet istituzionale del consuntivo 2020 in versione integrale ed in versione semplificata** è avvenuta in data 29/04/2021;

14) la trasmissione alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti dei conti giudiziari degli agenti contabili per l'esercizio finanziario 2020, entro il termine di 30 giorni dall'avvenuta approvazione del conto consuntivo 2020, è avvenuta tra il 4 ed il 5/05/2021 attraverso il sistema SI.RE.CO (piattaforma della Corte dei Conti)

Elenco attività dell'organo di revisione nel periodo sino alla data del presente verbale

| Numero | data | Descrizione verbale | Protocollo | |
|--------|-----------|---|------------|-----------|
| | | | numero | data |
| 1 | 25-gen-21 | Insedimento | 1622 | 25-gen-21 |
| 2 | 25-gen-21 | Ratifica var 3_2021 assunta dalla G.C.n.ro 8 de 18/01/2021 | 1623 | 25-gen-21 |
| 3 | 5-feb-21 | Verifica di cassa 4^ trimestre anno 2020 | 2730 | 5-feb-21 |
| 4 | 9-feb-21 | Regolamento canone unico | 2997 | 9-feb-21 |
| 5 | 9-feb-21 | Regolamento canone mercatale | 2998 | 9-feb-21 |
| 6 | 12-feb-21 | Ratifica var 5_2021 assunta dalla G.C.n.ro 15 de 04/02/2021 | 3256 | 12-feb-21 |
| 7 | 18-feb-21 | var 6_2021 | 3767 | 18-feb-21 |
| 8 | 1-mar-21 | Riaccertamento ordinario residui | 4676 | 1-mar-21 |
| 9 | 12-mar-21 | Ratifica var 7_2021 assunta dalla G.C.n.ro 25 de 25/02/2021 | 5778 | 12-mar-21 |
| 10 | 16-mar-21 | Ratifica var 9_2021 assunta dalla G.C.n.ro 28 de 04/03/2021 | 6051 | 17-mar-21 |
| 11 | 30-mar-21 | Relazione sulla gestione 2020 | 7013 | 30-mar-21 |
| 12 | 9-apr-21 | Certificazione su relazione fine mandato 2016_21 | 7736 | 9-apr-21 |
| 13 | 14-apr-21 | var 11_2021 | 8118 | 14-apr-21 |
| 14 | 23-apr-21 | Certificazione risparmi di spesa su buoni pasto 2020 | 9303 | 29-04-21 |
| 15 | 28-apr-21 | Modifica fabbisogno personale 2021-2023 | 9301 | 29-04-21 |

Aggiornamento delle variazioni al bilancio di previsione 2021/23 sino alla data del presente verbale

- ✓ Determinazione n.ro 1 del 01/05/2021, disposta dal responsabile del settore servizi finanziari con cui si è provveduto ad operare le opportune variazioni fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato (FPV) e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, ai sensi del comma 5-quater dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., di competenza del responsabile servizi finanziari che non necessitava del parere dell'organo di revisione.
- ✓ deliberazione di Giunta Comunale n.ro 3 dello scorso 11/01/2021 ad oggetto: "Variazione n.ro 2 al bilancio di previsione 2021/2023 - Variazioni in termini di cassa"
- ✓ deliberazione della Giunta Comunale n.ro 6 dello scorso 18/01/2021 ad oggetto: "Variazione n.ro 3 (tre) al bilancio di previsione 2021/23" **parere collegio n.ro 2 del 25/01/2021**
- ✓ Determinazione n.ro 68 del 28/01/2021, disposta dal responsabile del settore servizi finanziari ad oggetto: "Variazione n.ro 4 (quattro) al bilancio di previsione 2021/23, ai sensi del comma 5-quater lettere a) e c) dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i." non necessita di parere del collegio (documentazione ricevuta in data 29/01/2021)

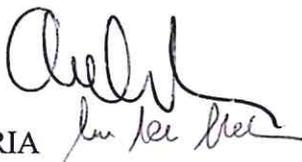
- deliberazione della Giunta Comunale n.ro 15 dello scorso 04/02/2021 ad oggetto: "Variazione n.ro **5 (cinque)** al bilancio di previsione 2021/23
- ✓ Deliberazione di Consiglio Comunale n.ro 10 del 22/02/2021 ad oggetto: "Variazione n.ro **6 (sei)** al bilancio di previsione 2021/2023
 - ✓ deliberazione della Giunta Comunale n.ro 25 dello scorso 25/02/2021 ad oggetto: "Variazione n.ro **7 (sette)** al bilancio di previsione 2021/23
 - ✓ deliberazione di Giunta Comunale n.ro 27 dello scorso 01/03/2021 ad oggetto: "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'articolo 3, comma 7, del D.lgs 23 giugno 2011, n.ro 118, corretto ed integrato dal D.lgs 10 agosto 2014, n.ro 126 e contestuale variazione al bilancio di previsione 2021/23"
 - ✓ Determinazione n.ro 168 del 02/03/2021, disposta dal responsabile del settore servizi finanziari ad oggetto: Variazione **n.ro 8 (otto)** al bilancio di previsione 2021/23, ai sensi del comma 5-quater lettere a) e c) dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.
 - ✓ deliberazione della Giunta Comunale n.ro 28 dello scorso 04/03/2021 ad oggetto: "Variazione **n.ro 9 (nove)** al bilancio di previsione 2021/23 ai sensi dell'articolo 175 comma 4 del D.lgs 267/2000"
 - ✓ deliberazione n.ro 36 del 22/03/2021 ad oggetto: "Modifica dei residui presunti al 31 dicembre 2020 contenuti nel bilancio di previsione 2021/23 e conseguente variazione di cassa 2021 del bilancio di previsione 2021/23 a seguito approvazione riaccertamento ordinario dei residui e dello schema di rendiconto della gestione 2020 ."
 - ✓ Determinazione n.ro 234 del 30/03/2021, disposta dal responsabile del settore servizi finanziari ad oggetto: Variazione **n.ro 10 (dieci)** al bilancio di previsione 2021/23, ai sensi del comma 5-quater lettere a) e c) dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.
 - ✓ Deliberazione di Consiglio Comunale n.ro 36 del 26/04/2021 ad oggetto: "Variazione n.ro **11 (undici)** al bilancio di previsione 2021/2023

--==ooOoo==--

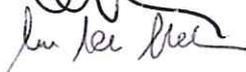
I convenuti terminano la verifica alle ore 10,20 previa redazione del presente verbale. I documenti acquisiti sono conservati dal presidente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Claudia CALANDRA



Anna Maria ALESSANDRIA



Silvana BUSSO



Elenco riepilogativo diritti dal 01/04/2021 al 06/05/2021 - Tipo versamento: contanti

| Tipo Certificato | Tot. copie | Importo Diritto | Rimb. stampa | Altro Diritto | Importo Bollo | Importo Cie | |
|--|------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|---------|
| Atto Notorio - eredi | 9 | 4,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Autenticazione di Firma | 2 | 1,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Autenticazione di Fotocopia | 1 | 0,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| C.I.E. | 158 | 41,08 | 0,00 | 815,28 | 0,00 | 2652,82 | |
| Cittad.+Resid.+St.Libero | 5 | 2,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| di Cittadinanza | 1 | 0,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| di Residenza | 12 | 6,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| di Stato civile | 6 | 3,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| di Stato di famiglia | 20 | 10,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| di Stato di famiglia e di stato civile | 2 | 1,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| di Stato Libero | 17 | 8,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Residenza | 4 | 1,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Residenza storico | 5 | 20,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Stato di Famiglia | 1 | 0,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Stato Famiglia Storico | 1 | 0,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Stato Famiglia+Residenza | 10 | 4,68 | 0,00 | -0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Stato Libero | 1 | 0,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale: | | 255 | 108,26 | 0,00 | 815,28 | 0,00 | 2652,82 |
| | | | | | | Totale generale: | 3576,36 |

RENDICONAZIONE € 3.576,36 -
 CIE 01-15 APRILE VERSATE 1.074,56 -
 CIE 1-15 FEBBRAIO VERSATA 16,79 =

 TOTALE CASSE 2.485,01



| ENTRATA | | | | | | | | | SPESA | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--------|-----------|-----------|-------------|--------------|-----------|------|-----------|------------|------|-------|--------|---|-------------|--------------|------------|-----------|---------|
| CONTO VINCOLI AL 31.12.2020 | | | | | | | | | 83.248,08 | | | | | | | | | |
| Risorsa | titolo | tipologia | categoria | descrizione | stanziamento | reversale | | | intervento | miss | progr | titolo | macro | descrizione | stanziamento | mandato | | |
| | | | | | | n.ro | data | importo | | | | | | | | n.ro | data | importo |
| | | | | | | | | | | | | | | 19.941,09 | | | | |
| | | | | | | | | 2291 | 12 | 8 | 1 | 104 | MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE (ORDINANZA 658 29/03/2020 CAPO DIPARTIMENTO PROTEZIONE CIVILE) (VEDASI E = 202) | 51.131,35 | 226 | 19/01/2021 | 156,24 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 941 | 11/02/2021 | 15.000,00 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 1245 | 03/03/2021 | 12.500,00 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 1427 | 12/03/2021 | 288,72 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 1699 | 22/05/2021 | 302,72 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 1735 | 26/03/2021 | 22.500,00 | |
| | | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 50.747,68 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | |
| | | | | | | | | 550.11 | 1 | 5 | 1 | 103 | SANIFICAZIONE, DISINFEZIONE DEGLI UFFICI DEGLI AMBIENTI E DEI MEZZI PER EMERGENZA COVID_19 EX ART 114 D.L. 18/2020 (ENTRATA = 203) | 12.175,64 | 1729 | 26/03/2021 | 1.342,00 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 1.342,00 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| | | | | | 0,00 | | | 83.248,08 | | | | | | 83.248,08 | | | 52.089,68 | |

31/3/21



4660310

COMUNE DI VOLPIANO
DETTAGLIO DELLA CASSA VINCOLATA
ANNO 2021

| N° Conto Vincolato | Denominazione Conto | Importo |
|--------------------|------------------------|-----------------------|
| 318 | VINCOLI D.LGS 118/2011 | 31.158,40 |
| Totale | | Euro 31.158,40 |

| CODICE ENTE | ESERCIZIO | NUMERO MANDATO | NUMERO BENEFICIARIO | DATA CARICO | DATA PAGAMENTO | DATA PRENOTAZIONE | IMPORTO | | IMPORTO | | COPE RTUR | CONTO | ANAGRAFICA | CAUSALE | ESTENSIO | | N. RICEVUTA | N. RIC. STO. | DATA VALUTA ENTE | CODICE FISCALE/PARTITA IVA |
|-------------|-----------|----------------|---------------------|-------------|----------------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|-------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------|-------------|--------------|------------------|----------------------------|
| | | | | | | | IMPORTO MANDATO | IMPORTO BENEFICIARIO | IMPORTO BENEFICIARIO | IMPORTO BENEFICIARIO | | | | | CAUSALE | INDIRIZZO | | | | |
| 4660310 | 2021 | 226 | 1 | 19/01/2021 | 20/01/2021 | 20/01/2021 | 156,24 | 156,24 | 156,24 | 0 | 7,44 | N | 318 coop. Sociale START | CIGZ0C2FD PRE-POST | 5 Via Dalmaz | 27029 | 225 | 0 | 20/01/2021 | 2652740180 |
| 4660310 | 2021 | 941 | 1 | 12/02/2021 | 15/02/2021 | 15/02/2021 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0 | 0 | N | 318 PARROCCHIA DI S.S. | LIQUIDAZIONE DELLA | PIAZZA VIT | 10088 | 819 | 0 | 15/02/2021 | 95002970010 |
| 4660310 | 2021 | 1245 | 1 | 03/03/2021 | 04/03/2021 | 04/03/2021 | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | 0 | 0 | N | 318 PARROCCHIA DI S.S. | LIQUIDAZIONE | ADOZIONE PIAZZA VIT | 10088 | 1064 | 0 | 04/03/2021 | 95002970010 |
| 4660310 | 2021 | 1427 | 1 | 15/03/2021 | 16/03/2021 | 16/03/2021 | 288,72 | 288,72 | 288,72 | 0 | 0,42 | N | 318 coop. Sociale START | CIGZ0C2FD FATTURE P | Via Dalmaz | 27029 | 1251 | 0 | 16/03/2021 | 2652740180 |
| 4660310 | 2021 | 1699 | 1 | 23/03/2021 | 24/03/2021 | 24/03/2021 | 302,72 | 302,72 | 302,72 | 0 | 14,42 | N | 318 coop. Sociale START | CIGZ0C2FD PRE-POST | 5 Via Dalmaz | 27029 | 1424 | 0 | 24/03/2021 | 2652740180 |
| 4660310 | 2021 | 1729 | 1 | 26/03/2021 | 29/03/2021 | 29/03/2021 | 1.342,00 | 1.342,00 | 1.342,00 | 0 | 242 | N | 318 CASA DI NAZARETH | CIGZ972F9 SANIFICAZI | VIA TORIN | 10073 | 1456 | 0 | 29/03/2021 | 7213260016 |
| 4660310 | 2021 | 1735 | 1 | 26/03/2021 | 29/03/2021 | 29/03/2021 | 22.500,00 | 22.500,00 | 22.500,00 | 0 | 0 | N | 318 PARROCCHIA DI S.S. | LIQUIDAZIONE | ISURE URG PIAZZA VIT | 10088 | 1462 | 0 | 29/03/2021 | 95002970010 |
| | | | | | | | 52089,68 | | | | | | | | | | | | | |
| 4660310 | 2021 | 1975 | 1 | 16/04/2021 | 19/04/2021 | 19/04/2021 | 1.769,00 | 1.769,00 | 1.769,00 | 0 | 319 | N | 318 CASA DI NAZARETH | CIGZA52FA SANIFICAZI | VIA TORIN | 10073 | 1654 | 0 | 19/04/2021 | 7213260016 |