



COMUNE DI VOLPIANO

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 29 in data 04 agosto 2021

o o o o o

Il giorno **04 del mese di agosto 2021** presso il Comune di Volpiano i sottoscritti **Claudia CALANDRA** e **Silvana BUSO** procedono alla verifica periodica relativa al II trimestre 2021. E' assente giustificata la dott.ssa **Anna Maria ALESSANDRA**.

La seduta è convocata per provvedere a:

- a) **verifica ordinaria di cassa del servizio di tesoreria e dei c/c postali al 30/06/2021;**
- b) **controllo del servizio di economato e degli agenti contabili 2^ TRIMESTRE 2021;**
- c) **controllo periodico dei registri, dei documenti e dei versamenti fiscali e contributivi ;**
- d) **altre verifiche specifiche:**
 - **controllo di legittimità successiva degli atti (doc. ric. dal Dr. Cagna);**
 - **controllo equilibri finanziari 1^ semestre 2021**
 - **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 DEL 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. 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 **30 giugno 2021** presenta un saldo di € 3.409.245,96
2. il saldo di cassa di € 3.409.245,96.= 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 30/06/2021 ultima rev.3890	euro	6.095.415,68
Mandati emessi e consegnati al Tesoriere alla stessa data ultimo m. 2945	euro	<u>7.393.687,46</u>
Saldo di cassa dalle scritture dell'ente	euro	3.295.516,59
Ordinativi d'incasso in attesa di riscossione	euro	
Riscossioni in attesa di ordinativo d'incasso	euro	186.127,25
Mandati inestinti giacenti presso il Tesoriere	euro	155,71
Pagamenti su ruoli e delegazioni in attesa di mandato	euro	72.553,59
Mandati non ancora presi in carico dal tesoriere	euro	
Fondo di cassa effettivo alla data del 30/06/2021	euro	<u>3.409.245,96</u>

come risulta dal verbale di consegna del conto del Tesoriere del periodo 1/1 – 30/06/2021 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, dopo aver provveduto alla verifica a campione dei seguenti ordinativi d'incasso tra i complessivi **1910** emessi (da n.ro 1980 a 3890) e dei seguenti mandati di pagamento tra i complessivi **1180** emessi (da n.ro 1765 a 2945) nel secondo 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

2.050	02/04/2021	C	194	1	DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI-Dir. C	TESUN-94655859487377 trasferimento compensativo coltivato	33.380,62	
2.611	27/04/2021	C	680	99	S.M.A.T. S.P.A.	Nota di Credito Servizio Acqua n. 3896 del 05/03/2021 TNSCT7	10.201,43	
2.752	10/05/2021	C	160	99	DIPARTIMENTO AFFARI INTERNI	prima rata fondo di solidarieta comunale 2021-elenco TO2 CAF	862.864,98	
2.753	10/05/2021	R	33	99	TESORERIA DELLO STATO	add.le c.le all'irpef anno 2020	61.152,74	
3.138	27/05/2021	C	194	4	DIPARTIMENTO PER GLI AFFARI INTERNI-Dir. C	ACCONTO TRASFERIMENTO COMPENSATIVO IMU SETTORE TUR	4.020,98	
3.478	14/06/2021	C	750	99	ALBA S.R.L.	P.E. 41/2020 - SUPP PAG. CONTRIBUTO COSTRUZIONE P.E. N. 43	27.923,49	
3.653	23/06/2021	C	120	99	TESORERIA DELLO STATO	TARI 2021 - II TRIMESTRE 2021 - TE.F.A TRATTENUTA DA AdE - co	52.351,93	
3.887	30/06/2021	C	40	99	TESORERIA DELLO STATO	IMU 2021 COD TRIB 3918 ALTRI FABBRICATI - codice 3918 (prov	641.316,96	
3.888	30/06/2021	E	40	99	TESORERIA DELLO STATO	IMU 2021 COD TRIB 3930 FABBRICATI D QUOTA COMUNALE - co	356.147,04	Verificato 3887

In merito agli incassi non si osservano riduzioni significative dell'addizionale comunale, mentre l'andamento dell'imu appare in flessione, stante anche le agevolazioni Covid introdotte a favore dei contribuenti che esercitano l'attività nell'immobile di proprietà.

MANDATI ESTRATTI

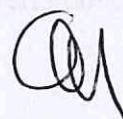
Numero Mandato	Data Mandato	C/R	Capitolo	Articolo	Ragione Sociale Creditore	Descrizione Mandato	Importo Mandato	
1.771	01/04/2021	C	3.442	2	NOVARA REALSTRADE S.R.L.	ROTATORIA PEC INA E ROTATORIA SP300. APPROVAZIONE I STATO AVANZAMENTO LAVORI E I CERTIFICATO PAGAMENTO.	90.000,00	
1.819	01/04/2021	R	3.106	99	SPORTISSIMO S.N.C.	Pagamento Fatt. n. 1/221 del 12/03/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURA PER FORNITURA ATTREZZATURE SPORTIVE PER CAMPO DI ATLETICA.	21.960,00	
1.937	14/04/2021	C	3.418	99	C.S. DI CAPPAI SERGIO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ELETTRICO CANCELLO CARRAIO E GRUPPO DI CONTINUITA PRESSO CASERMA VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI.	3.696,60	
2.032	20/04/2021	R	1.983	99	AGRI SCAVI S.A.S.	Pagamento Fatt. n. 0000014/SP del 31/03/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURA PER INTERVENTI DI POTATURE IN VIA LEINI E PIAZZA VITTORIO EMANUELE II.	23.180,00	
2.333	12/05/2021	C	602	99	GUARDINI S.P.A.	LIQUIDAZIONE RIMBORSO TARI.	7.515,15	
2.404	17/05/2021	E	3.750	99	SETA S.P.A.	LIQUIDAZIONE FATTURE PER SERVIZIO DI IGIENE URBANA, SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI E SMALTIMENTO FRAZIONE ORGANICA - MESE DI APRILE 2021.	220.001,58	In prec.verifica
2.530	01/05/2021	E	3.100	4	EURORISTORAZIONE S.R.L.	Pagamento Fatt. n. 23CPA03402 del 30/04/2021; n. 23CPA03406 del 30/04/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURE PER SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA - APRILE 2021.	24.036,00	In prec.verifica
2.733	14/06/2021	C	3.705	99	ERARIO STATO	IVA DOVUTA A SEGUITO SCISSIONE DEI PAGAMENTI ART. 17 TER DPR 633/1972 - PERIODO MAGGIO 2021.	62.486,91	
2.798	17/06/2021	E	910	99	PERSONALE SERV. TECNICO E MANUTEN	Stipendio Mese di GIUGNO 2021	3.246,03	In prec.verifica

GESTIONE CASSA VINCOLATA

Considerato che alla data *del 31/03/2021 la cassa vincolata era pari ad € 31.158,40* (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"



 3

Considerato che pertanto sui pagamenti relativi alle spese finanziate con i trasferimenti de quo è stato posto il vincolo e che alla **data del 30/06/2021** 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 **€ 8.185,62** 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 31/03/2021	Saldo al 30/06/2021	Data richiesta prelievo dal c/c	Importo del prelievo richiesto
30927107	GENERICICO – Tesoreria	4.410,40	18.144,03	14/07/2021 Prot 15504	17.550,29
10363109	Rilascio permessi di costruire	8.466,05	2.276,92	14/07/2021 Prot 15475	1.681,41
96858444	Violazioni ICI	5.042,37	2.714,36	14/07/2021 Prot 15505	1.952,37
17643107	Polizia municipale – sanzioni	58.500,18	60.916,50	14/07/2021 Prot 15557	4.483,80
1029870464	Riscossione coattiva Entrate non tributarie	74.540,92	71.293,70		
1035951464	Imposta sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni	2.548,25	23.842,07	14/07/2021 Prot 15522	23.245,00
1035944436	Tassa occupazione spazi ed aree pubbliche	11.562,35	2.299,29	14/07/2021 Prot 15517	2.130,00
1044840369	Tassa rifiuti Recupero evasione	3.132,64	2.353,07	14/07/2021 Prot 15551	240,14

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

Il Collegio è informato che l'Ente ha attivato una carta di credito prepagata.

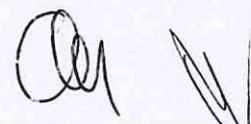
SERVIZIO ECONOMATO

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 **04/08/2021** ammonta ad **€ 4.934,00** provenienti da € 5.855,32 per anticipazioni e reintegri (€ 5.000,00 anticipazioni e 855,32 reintegri), e da spese complessive per **921,32** di cui: **€ 855,32** di buoni emessi dal n. 1 al n. 27, **€ 66,00** per somme anticipate agli uffici dal 1° luglio al 03/08/2021; il saldo liquido di **€ 4.934,00** risulta interamente a mani dell'economo comunale, previa verifica e conteggio delle banconote e delle monete giacenti;
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'economista 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. 27 complessivamente emessi nel 2^a trimestre 2021

<i>buono n.</i>	<i>del</i>	<i>a favore di</i>	<i>Importo €.</i>	<i>Causale</i>
15	26/04/21	MAGGIULLI	61,96	Tassa di proprietà
20	19/05/21	SOLINAS	44,8	Acquisto beni di consumo
24	17/06/21	CAGNA	4	Acquisto beni di consumo

A riguardo l'Organo di revisione osserva che l'importo della cassa economale appare eccessivo rispetto alle necessità dell'Ente e suggerisce, per il prossimo esercizio, di ridurre l'assegnazione all'economista, anche allo scopo di limitare i rischi di furti e maneggio.

b) VERIFICA AGENTI CONTABILI

Il servizio di riscossione interna è stato affidato ai seguenti agenti contabili con deliberazione della Giunta Comunale n. 92 del 26/07/2021:

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
 Signora Ilenia LOFFREDO – Agente Polizia Munic Cat C *a far data dal 1^a agosto 2021*
 Signora Gloria CAPOLONGO – Agente Polizia Munic Cat C *a far data dal 1^a agosto 2021*
 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 del settore di Polizia Municipale:*

- Signor Luca SOLINAS - Comandante Polizia Municipale Cat.D
- Signor Paolo BUSSO – Agente di Polizia Municipale Cat C
- Signor Gianpietro GIRIBUOLA – Agente di Polizia Municipale Cat C
- Signora Ilenia LOFFREDO – Agente Polizia Munic Cat C *a far data dal 1^a agosto 2021*
- Signora Gloria CAPOLONGO – Agente Polizia Munic Cat C *a far data dal 1^a agosto 2021*

Al momento dell'accesso solo l'agente Giribuola risulta avere denaro in cassa.

Il saldo di cassa contanti ammonta ad euro 187,10, come da riscontro fisico. Esso coincide con le risultanze del giornale di cassa relativo ai movimenti dall'1/8/21 al 3/8/21, acquisito agli atti (Allegato C).

L'ultimo versamento in tesoreria è stato effettuato in data 3/8/21 per complessivi euro 12.908,62, come da quietanza n. 5241 del 3/8/21 relativo agli incassi del periodo 1/1/21 – 31/7/21-

Il denaro viene conservato in due cassaforti.

In merito l'Organo di Revisione ha rammentato al Comandante Solinas che il regolamento di contabilità prevede il riversamento con cadenza quindicinale e lo ha invitato ad attenersi al rispetto dello stesso.

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
2021/04	36.479,82	07/05/2021

Periodo di riferimento	Importo	Data di pagamento
2021/05	33.348,09	08/06/2021
Periodo di riferimento	Importo	Data di pagamento
2021/06	34.722,68	09/07/2021
TOTALE	104.550,59	

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo a debito	Importo a credito	Data di pagamento
100E	2021/04	23.686,32		07/05/2021
103E	2021/04	220,86		
170E	2021/04		5.630,14	
380E	2021/04	10.205,22		
381E	2021/04	2.611,98		
384E	2021/04	646,31		
385E	2021/04	311,03		
104E	2021/04	3.434,08		
106E	2021/04	994,16		
	TOTALE	42.109,96	5.630,14	
	SALDO	36.479,82		

Codice Tributo	Periodo di riferimento	Importo a debito	Importo a credito	Data di pagamento
100E	2021/05	23.387,04		08/06/2021
103E	2021/05	220,86		

104E	2021/05	1.556,58	
170E	2021/05		5.603,84
380E	2021/05	10.146,14	
381E	2021/05	2.608,97	
384E	2021/05	721,31	
385E	2021/05	311,03	
	TOTALE	38.951,93	5.603,84
	SALDO	33.348,09	

<i>Codice Tributo</i>	<i>Periodo di riferimento</i>	<i>Importo a debito</i>	<i>Importo a credito</i>	<i>Data di pagamento</i>	
100E	2021/06	24.483,00		09/07/2021	
103E	2021/06	220,86			
104E	2021/06	727,30			
106/E	2021/06	994,12			
170E	2021/06		5.597,26		
380E	2021/06	10.310,23			
381E	2021/06	2.611,74			
384E	2021/06	661,66			
385E	2021/06	311,03			
	TOTALE	40.319,94	5.597,26		
	SALDO	34.722,68			

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

<i>Periodo di riferimento</i>	<i>Importo</i>	<i>Data di pagamento</i>
2021/04	51.437,93	07/05/2021
	320,88	06/04/2021
TOTALE	51.758,81	

Di cui euro 51.091,61 per CPDEL ed euro 667,20 per INPS.

<i>Periodo di riferimento</i>	<i>Importo</i>	<i>Data di pagamento</i>
2021/05	51.241,32	08/06/2021
	320,88	04/05/2021
TOTALE	51.562,20	

Di cui euro 50.895,00 per CPDEL ed euro 667,20 per INPS.

<i>Periodo di riferimento</i>	<i>Importo</i>	<i>Data di pagamento</i>
2021/06	52.219,63	09/07/2021
	320,88	07/06/2021
TOTALE	52.540,51	

Di cui euro 51.873,31 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*

 7

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
Aprile:	Liquidazione a debito	€. 2.711,13
Maggio:	Liquidazione a debito	€. 4.467,63
Giugno:	Liquidazione a debito	€. 3.529,59
		€. 10.708,35

Totale Iva a debito al 30/06/2021 €. 30.750,07

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;
 mese di aprile per €. 2.711,13 F24EP 17/05/2021 Mandato di pagamento a regolarizzo n.ro 2470 del 19/05/2021;
 mese di maggio per €. 4.467,63 F24EP 16/06/2021 Mandato di pagamento a regolarizzo n.ro 2837 del 18/06/2021;
 mese di giugno per €. 3.529,59 F24EP 16/07/2021 Mandato di pagamento a regolarizzo n.ro 3278 del 19/07/2021;

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 aprile – maggio – giugno 2021.

Periodo di riferimento	Importo estrapolato da file contabilità			versamento mod. F24EP	importo F24	data di pagamento
	Totale	split	commerciale			
Aprile	106.064,48	95.052,86	11.011,62	620E	95.052,86	10/05/2021
Maggio	69.776,88	62.486,91	7.289,97	620E	62.486,91	10/06/2021
Giugno	81.972,31	78.579,74	3.392,57	620E	78.579,74	12/07/2021

DOCUMENTI CONTABILI EMESSI IN REGIME DI “REVERSE CHARGE” – CONCILIAZIONE DATI PRESENTI IN CONTABILITÀ E RIPORTATI NEI REGISTRI IVA ALLA DATA DEL 30/06/2021

Il D.L.vo 2/9/97 n°313 “Norme in materia di imposta sul valore aggiunto” stabilisce all’art.2 la modifica dell’art.19 del D.P.R 26/10/72 n°633 ed in particolare il comma 2 stabilisce il principio della indetraibilità dell’imposta relativa ad acquisti afferenti operazioni esenti e il comma 4 stabilisce che per i beni e i servizi utilizzati in parte per operazioni non soggette all’imposta la detrazione può operare solo secondo criteri oggettivi coerenti con la natura dei beni e dei servizi acquistati;

La circolare del Ministero delle Finanze n°328 del 24/12/97;

In particolare per gli edifici scolastici, gli acquisti sono relativi sia alle attività didattiche delle varie scuole (esenti da imposta) e sia al servizio di concessione a società sportive degli impianti in orario extrascolastico (soggette ad aliquota del 22%);

L’amministrazione comunale, la propria deliberazione n. 43 del 15/04/2019 ad oggetto “Determinazione criteri di indetraibilità dell’Imposta sul Valore Aggiunto (I.V.A.) sulle operazioni non soggette. Aggiornamento centri sportivi avviati in strutture scolastiche”, ha aggiornato le percentuali attribuibili all’utilizzo promiscuo delle palestre scolastiche, ai fini della detraibilità della parte di acquisti soggetta ad imposta sul valore aggiunto;

Pertanto nei registri IVA sono state registrate dal 1° gennaio 2021 e sino a tutto il 30 giugno 2021 le fatture emesse in regime di “reverse charge”, *come riportato nell’allegato prospetto trasmesso dalla società Enti Rev S.r.l.* che attualmente si occupa della tenuta dei registri IVA.

Contestualmente, ai sensi di quanto stabilito Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011 “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” nella contabilità dell’ente, le spese effettuate nell’ambito di attività commerciali soggette al meccanismo dell’inversione contabile (reverse charge), sono registrate come segue:

- a. la spesa concernente l’acquisizione di beni o di servizi è impegnata per l’importo comprensivo di IVA;
- b. tra le entrate correnti si accerta un entrata di importo pari all’IVA derivante dall’operazione di inversione contabile, al capitolo codificato E.3.05.99.03.001 *Entrate per sterilizzazione inversione contabile IVA (reverse charge)*;
- c. Si emette un ordine di pagamento a favore del fornitore per l’importo fatturato al lordo dell’IVA a valere dell’impegno di spesa di cui alla lettera a, con contestuale ritenuta per l’importo dell’IVA ;
- d. a fronte della ritenuta IVA indicata alla lettera a. si provvede all’emissione di una reversale in entrata di pari importo a valere dell’accertamento di cui alla lettera b;

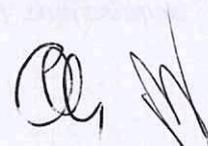
A seguito della verifica dei dati rivenienti dalla contabilità dell’ente, *come nel prospetto allegato B*, si attesta la sostanziale corrispondenza dei dati riportati nelle due contabilità.

d) ALTRE VERIFICHE SPECIFICHE

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

Il Collegio viene informato che il controllo di cui all’oggetto, a cura del Segretario Generale, sugli atti del I semestre 2021 è iniziato in data 15/07/2021 ed è tutt’ora in corso

Controllo sugli equilibri finanziari



RELAZIONE SUL CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI 1° SEMESTRE 2021 ai sensi dell'art. 147 quinquies D.Lgs. 267/2000

Il Collegio dei revisori ha ricevuto in data 19 luglio 2021 la relazione, prevista dal regolamento interno dei controlli approvato dal C.C. con delibera 4 del 31/01/2013.

Il Collegio esamina la relazione e la documentazione di corredo per l'emissione del parere di propria competenza.

Terminato l'esame il Collegio dei Revisori non ha osservazioni da esprimere, pertanto il documento può intendersi asseverato dall'organo di revisione e trasmesso alla Giunta comunale ed al Segretario Generale.

Elenco adempimenti obbligatori del Comune nel periodo

Nel periodo in esame risultano inviati/pubblicati:

certificazione fondo funzioni fondamentali prescritta dall'articolo 39 del D.L 104/2020 sottoscritta in data **17 maggio 2021** e trasmessa nella stessa data al MEF risulta protocollata con in numero **125469**;

l'invio dell'aggiornamento dei dati del consuntivo 2020 attraverso il BDAP resosi necessario a seguito della rettifica della composizione dell'avanzo avvenuta con deliberazione del Consiglio Comunale n.ro 45 del 27/05/2021 in conseguenza delle risultanze emerse dalla certificazione del Fondo Funzioni Fondamentali, prescritta dall'Art. 39 D.L. 104/2020

(obbligo di invio entro 30 giorni dall'approvazione, poiché il documento è stato approvato in data 27/05/2021 il termine è quello del 26/06/2021 ***l'invio è avvenuto con le seguenti tempistiche:***

Schemi di bilancio dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 31/05/2021 con stato "Approvato dal Consiglio" in data 01/06 è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 157774

Dati analitici dell'esercizio 2020 fase Consuntivo:

inviato in data 31/05/2021 con stato "Approvato dal Consiglio" in data 01/06 è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 157776

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

inviato in data 31/05/2021 con stato "Approvato dal Consiglio" in data 01/06 è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 157795"

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

inviato in data 31/05/2021, in data 01/06 è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 156372

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

inviato in data 31/05/2021, in data 01/06 è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 156373

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

inviato in data 31/05/2021, in data 01/06 è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 156374

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

inviato in data 31/05/2021, in data 01/06 è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 156375

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

inviato in data 31/05/2021, in data 01/06 è pervenuto dal sistema BDAP il messaggio di avvenuta acquisizione protocollo RGS 156387

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 avvenuta in data 18 maggio 2021;

Trasmissione relazione al conto annuale anno 2020 – trasmessa in via telematica il 17/05 risulta certificata in data 18/05/2021 (termine di legge 21/05/2021 poi prorogato al 18/06/2021)

Trasmissione conto annuale sul personale anno 2020 – la rilevazione è in corso di svolgimento – il termine di legge dapprima stabilito per il 31/07 è stato prorogato al 10/09/2021.

Publicato sul sito istituzionale all'apposita voce del settore trasparenza in data 19/07/2021 l'indice trimestrale di tempestività dei pagamenti alla data del 2° trimestre 2021 calcolato secondo le modalità previste dal DPCM 22.9.2014 che risulta pari a - 28,74 giorni (termine di legge 31.7.2020).

i dati dei pagamenti riferiti al 2° trim 2021 sono stati pubblicati sul sito comunale in data 19/07/2021 ai sensi dell'articolo 4bis comma 2 del D.lgs 33/2013;

l'ammontare complessivo dei debiti ed il numero di imprese creditrici al 30.06.2021 è stato pubblicato sul sito comunale in data 19/07/2021 ai sensi dell'articolo 33 comma 1 del D.lgs 14/3/2013, n.ro 33;

Rilevazione mensile delle assenze dei dipendenti: eseguita comunicazione al Ministero della funzione pubblica con contestuale pubblicazione sul sito alla sezione trasparenza fino al mese di giugno 2021

Elenco attività dell'organo di revisione nel periodo 01/04 30/06 e sino alla data del presente verbale

Numero	data	Descrizione verbale	Protocollo	
			numero	data
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 spesa buoni pasto 2020 art. 1 comma 870 L. 178/2020	9303	29-apr-21
15	28-apr-20	Piano fabbisogni personale 2021_23 - Modifiche	9301	29-apr-21
16	7-mag-21	Verifica di cassa 1° trimestre anno 2021	9947	7-mag-21
17	18-mag-21	Ratifica var 12_2021 assunta dalla G.C.n.ro 51 de 10/05/2021	10835	18-mag-21
18	21-mag-21	Parere su rettifica allegati al rendiconto 2020	11114	21-mag-21
19	9-giu-21	Ratifica var 15_2021 assunta dalla G.C.n.ro 66 del 03/06/2021	12616	10-giu-21
20	9-giu-21	Aggiornamento regolamento TARI	12617	10-giu-21
21	14-giu-21	var 16_2021	13038	15-giu-21
22	14-giu-21	Parere su tariffe TARI 2021 e agevolazioni TARI da Covid 19	13039	15-giu-21
23	18-giu-21	NUOVO Parere su tariffe TARI 2021 e agevolazioni TARI da Covid 19 SOSTITUISCE IL N.RO 22_2021	13366	18-giu-21
24	5-lug-21	Ratifica var 17_2021 assunta dalla G.C.n.ro 76 del 24/06/2021	14857	7-lug-21
25	5-lug-21	Certificazione costituzione fondo risorse decentrate personale dipendente anno 2021	14858	7-lug-21
26	9-lug-21	Parere salvaguardia equilibri variazione assestamento generale (n.ro 18_2021)	15208	9-lug-21
27	26-lug-21	Certificazione costituzione fondo risorse decentrate dip anno 21	16452	27-lug-21
28	28-lug-21	Ratifica var 20_2021 assunta dalla G.C.n.ro 91 del 26/07/2021	16624	28-lug-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"
- ✓ 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
- ✓ 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
- ✓ 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."
- ✓ deliberazione della Giunta Comunale n.ro 51 dello scorso 10/05/2021 ad oggetto: "Variazione **n.ro 12** (dodici) al bilancio di previsione 2021/23 ai sensi dell'articolo 175 comma 4 del D.lgs 267/2000"
- ✓ Determinazione n.ro 348 del 13/05/2021, disposta dal responsabile del settore servizi finanziari ad oggetto: "Variazione **n.ro 13** (tredici) 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.
- ✓ Determinazione n.ro 386 del 25/05/2021, disposta dal responsabile del settore servizi finanziari ad oggetto: "Variazione **n.ro 14** quattordici) 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 66 dello scorso 03/06/2021 ad oggetto: “Variazione **n.ro 15** (quindici) al bilancio di previsione 2021/23 ai sensi dell'articolo 175 comma 4 del D.lgs 267/2000”
- ✓ Deliberazione di Consiglio Comunale n.ro 52 del 24/06/2021 ad oggetto: “Variazione **n.ro 16** (sedici) al bilancio di previsione 2021/2023.”
- ✓ deliberazione della Giunta Comunale n.ro 76 dello scorso 24/06/2021 ad oggetto: “Variazione **n.ro 17** (diciassette) al bilancio di previsione 2021/23 ai sensi dell'articolo 175 comma 4 del D.lgs 267/2000”
- ✓ Deliberazione di Consiglio Comunale n.ro 63 del 22/07/2021 ad oggetto: “Variazione di assestamento generale ai fini della verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio 2021-23 e verifica dello stato di attuazione dei programmi ai sensi degli artt. 175, 193 e 147 ter del D.Lgs. 267 del 18.08.2000 e s.m.i.”
- ✓ deliberazione della Giunta Comunale n.ro 89 del 26/07/2021 ad oggetto: “Variazione **n.ro 19** (diciannove) al bilancio di previsione 2021/2023 ai sensi dell'articolo 175 comma 5 bis del D.lgs 267/2000”
- ✓ deliberazione della Giunta Comunale n.ro 91 dello scorso 26/07/2021 ad oggetto: “Variazione **n.ro 20** (venti) al bilancio di previsione 2021/23 ai sensi dell'articolo 175 comma 4 del D.lgs 267/2000”

Verbali dell'OIV

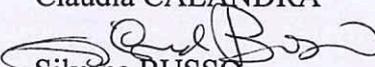
Il Collegio viene informato che l'O di V, composto dal dott. Giuseppe Formichella e dalla dott.ssa Elda Milanesio, con verbale del 25/06/2021 ha effettuato il previsto controllo sulla trasparenza del sito Web comunale, mentre con verbale dell'8 luglio 2021 ha visionato ed approvato il rendiconto relativo al Piano Performance 2020.

--==00000==--

I convenuti terminano la verifica alle ore 11,05 previa redazione del presente verbale. I documenti acquisiti sono conservati dal presidente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI


 Claudia CALANDRA


 Silvana BUSSO

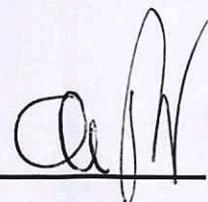
ENTRATA							SPESA											
CONTO VINCOLI AL 31.12.2020						83.248,08												
Risorsa	titolo	tipologia	categor	descrizione	stanziamento	reversale			intervento	miss	progr	titolo	macro	descrizione	stanziamento	mandato		
						n.ro	data	importo								n.ro	data	importo
														19.941,09				
190.1	2	101	101	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO PER RIDUZIONI TARI UTENZE NON DOMESTICHE ART 6 D.L. 73/2021	192.158,00				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
202	99	101	101	CONTRIBUTO DA DESTINARE A MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE ART 53 D.L. 73/2021	65.000,00											941	11/02/2021	15.000,00
207	99	101	101	CONTRIBUTO PER FINANZIAMENTO CENTRI ESTIVI FIN ART 63 dl n. 73 del 2021	41.101,98											1245	03/03/2021	12.500,00
																1427	12/03/2021	288,72
																1699	22/03/2021	302,72
																1735	26/03/2021	22.500,00
																2122	26/04/2021	292,95
																2221	28/04/2021	10.000,00
																2566	31/05/2021	3.827,88
																2628	03/06/2021	6.131,35
																		0,00
																		70.999,86
																		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
																1975	15/04/2021	1.769,00
																2474	20/05/2021	475,80
																2756	17/06/2021	475,80
																		0,00
																		4.062,60
																		0,00
																		0,00
																		0,00
																		0,00
																		0,00
																		83.248,08
															83.248,08			75.062,46

SITUAZIONE AL 30/06/2021

8.185,62

STAMPA GIORNALE MANDATI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	IMPEGNO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
226	19/01/2021 4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	IMP. 1.459 / 0 del 16/12/2020 12609 coop. Sociale START onlus		156,24
			Pagamento Fatt. n. 225/PA del 28/12/2020 - LIQUIDAZIONE FATTURE PER SERVIZIO PRE-POST SCUOLA - DICEMBRE 2020 - E SERVIZIO ACCOGLIENZA PER SOLIDARIETA ALIMENTARE.	
941	11/02/2021 4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	IMP. 1.305 / 0 del 09/12/2020 94 PARROCCHIA DI S.S. PIETRO E PAOLO		15.000,00
			LIQUIDAZIONE SALDO PRIMA TRANCHE CONTRIBUTO ALLA CARITAS PARROCCHIALE DI VOLPIANO PER ADOZIONE DELLE MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA ALIMENTARE DI CUI AL D.L. 154 DEL 23/11/2020 E DELIBERAZIONE DI GC NR. 176 DEL 07/12/2020.	
1.245	03/03/2021 4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	IMP. 104 / 0 del 05/01/2021 94 PARROCCHIA DI S.S. PIETRO E PAOLO	12.500,00	
			LIQUIDAZIONE ACCONTO SECONDA TRANCHE CONTRIBUTO ALLA CARITAS PARROCCHIALE DI VOLPIANO PER ADOZIONE DELLE MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA ALIMENTARE DI CUI AL D.L. 154 DEL 23/11/2020 E DELIBERAZIONE DI GC NR. 18 DEL 15.02.2021.	
1.427	12/03/2021 4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	IMP. 1.459 / 0 del 16/12/2020 12609 coop. Sociale START onlus		288,72
			Pagamento Fatt. n. 1/PA del 11/01/2021; 84/PA del 01/03/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURE PER SERVIZIO PRE-POST SCUOLA - GENNAIO 2021 - E SERVIZIO ACCOGLIENZA PER SOLIDARIETA ALIMENTARE.	
1.699	22/03/2021 4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	IMP. 1.459 / 0 del 16/12/2020 12609 coop. Sociale START onlus		302,72
			Pagamento Fatt. n. 89/PA del 01/03/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURE PER SERVIZIO PRE-POST SCUOLA - FEBBRAIO 2021 - E SERVIZIO ACCOGLIENZA PER SOLIDARIETA ALIMENTARE.	
1.729	26/03/2021 20 / 550 / 11 01.05.1	IMP. 1.302 / 0 del 07/12/2020 4877 CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.		1.342,00
			Pagamento Fatt. n. 81 del 28/02/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURA PER SERVIZIO DI SANIFICAZIONE STRAORDINARIA DEL PALAZZO COMUNALE E DI N. 6 AUTOMEZZI COMUNALI.	
1.735	26/03/2021 4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	IMP. 104 / 0 del 05/01/2021 94 PARROCCHIA DI S.S. PIETRO E PAOLO	22.500,00	
			LIQUIDAZIONE SALDO SECONDA TRANCHE E ACCONTO TERZA TRANCHE CONTRIBUTO PER ADOZIONE DELLE MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA ALIMENTARE DI CUI AL D.L. 154 DEL 23/11/2020 E DELIBERAZIONE DI GC NR. 18 DEL 15.02.2021.	
1.975	15/04/2021 20 / 550 / 11 01.05.1	IMP. 1.303 / 0 del 07/12/2020 4877 CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.		1.769,00
			Pagamento Fatt. n. 119 del 31/03/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURE PER SERVIZIO DI SANIFICAZIONE IMMOBILI E AUTOMEZZI COMUNALI.	
2.122	26/04/2021 4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	IMP. 1.459 / 0 del 16/12/2020 12609 coop. Sociale START onlus		292,95
			Pagamento Fatt. n. 145/PA del 01/04/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURE PER SERVIZIO PRE-POST SCUOLA - MARZO 2021 - E SERVIZIO ACCOGLIENZA PER SOLIDARIETA ALIMENTARE.	
2.221	29/04/2021	IMP. 104 / 0 del 05/01/2021	10.000,00	



Comune di Volpiano

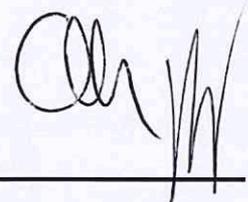
STAMPA GIORNALE MANDATI - Esercizio: 2021

NUMERO	IN DATA	IMPEGNO	IMPORTO COMPETENZA	IMPORTO RESIDUO
VOCE BILANCIO		CREDITORE	CAUSALE	
	4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	94 PARROCCHIA DI S.S. PIETRO E PAOLO	SPESA FINANZIATA DA TRASFERIMENTO SPECIFICO PER SOLIDARIETA ALIMENTARE [Ex.Imp. 2020/1644] (Somma Impegnate nell'Esercizio 2020 da riscrivere nell'Esercizio 2021)	
2.474	20/05/2021 20 / 550 / 11 01.05.1	IMP. 1.303 / 0 del 07/12/2020 4877 CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.	475,80 Pagamento Fatt. n. 167 del 30/04/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURA PER SERVIZIO DI PULIZIA E DI SANIFICAZIONE PRESSO SALA POLIVALENTE ADIBITA A CENTRO VACCINAZIONI COVID.	
2.566	31/05/2021 4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	IMP. 1.459 / 0 del 16/12/2020 12609 coop. Sociale START onlus	3.827,88 Pagamento Fatt. n. 212/PA del 03/05/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURE PER SERVIZIO PRE-POST SCUOLA - APRILE 2021 - E SERVIZIO ACCOGLIENZA PER SOLIDARIETA ALIMENTARE.	
2.628	03/06/2021 4.120 / 2.291 / 99 12.08.1	IMP. 104 / 0 del 05/01/2021 94 PARROCCHIA DI S.S. PIETRO E PAOLO	6.131,35 LIQUIDAZIONE ACCONTO E SALDO QUARTA E ULTIMA TRANCHE PER ADOZIONE DELLE MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA ALIMENTARE DI CUI AL D.L. 154 DEL 23/11/2020 E DELIBERAZIONE DI GC NR. 18 DEL 15.02.2021.	
2.756	17/06/2021 20 / 550 / 11 01.05.1	IMP. 1.303 / 0 del 07/12/2020 4877 CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.	475,80 Pagamento Fatt. n. 218 del 31/05/2021 - LIQUIDAZIONE FATTURA PER SERVIZIO DI PULIZIA E DI SANIFICAZIONE PRESSO SALA POLIVALENTE ADIBITA A CENTRO VACCINAZIONI COVID.	
TOTALE GENERALE			51.131,35	23.931,11

tot € 75.062,46

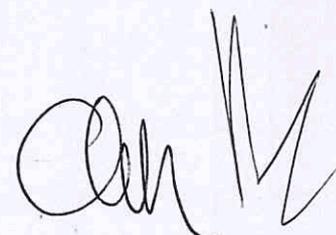
cassa vincolata 31/12/2020 € 83.248,08

cassa vincolata 30/06/2021 € 8.185,62



COMUNE DI VOLPIANO
DETTAGLIO DELLA CASSA VINCOLATA
ANNO 2021

N° Conto Vincolato	Denominazione Conto	Importo
318	VINCOLI D.LGS 1/18/2011	8.185,62
Totale		Euro 8.185,62



Riepilogo riscossioni registrate dal 01/08/2021 al 03/08/2021 pagamento dal 01/08/2021 al 03/08/2021

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale
P	Preavviso	2	90,30	0,00	0,00	0,00	0,00	90,30
V	Verbale	2	58,80	0,00	19,00	19,00	0,00	96,80

Riepilogo riscossioni per utente registrate dal 01/08/2021 al 03/08/2021 pagamento dal 01/08/2021 al 03/08/2021

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale Utente
P	Preavviso	2	90,30	0,00	0,00	0,00	0,00	90,30 GIRI
V	Verbale	2	58,80	0,00	19,00	19,00	0,00	96,80 GIRI

Riepilogo riscossioni per anno registrate dal 01/08/2021 al 03/08/2021 pagamento dal 01/08/2021 al 03/08/2021

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Atri imp.	Totale	Anno
P	Preavviso	2	90,30	0,00	0,00	0,00	0,00	90,30	2021
V	Verbale	2	58,80	0,00	19,00	19,00	0,00	96,80	2021

Riepilogo riscossioni per anno definizione credito registrate dal 01/08/2021 al 03/08/2021 pagamento dal 01/08/2021 al 03/08/2021

Tipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+Iva	Sp. notif.	Sp. varie	Atri imp.	Totale	Anno
P	Preavviso	2	90,30	0,00	0,00	0,00	0,00	90,30	2021
V	Verbale	2	58,80	0,00	19,00	19,00	0,00	96,80	2021

Totale Generale		4,00	149,10	0,00	19,00	19,00	0,00	187,10
-----------------	--	------	--------	------	-------	-------	------	--------

Verifica del 6/8/2021

Giornale di cassa del 4/8/2021
al 3/8/2021

Signor Paolo Busso -

ALLEGATO C



al 31.7.2021
 ALBERTO C



IL COMANDANTE COMM. CAPO
 SOLINAS LUCA GIANMARIA
Luca Gianmaria Solinas

ripilogo riscossioni registrate dal 01/01/2021 al 31/07/2021 pagamento dal 01/01/2021 al 31/07/2021

ipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale
Preavviso	87	2.960,60	0,00	76,00	0,00	3.112,60		
Verbale	90	8.596,02	0,00	545,80	0,00	9.796,02		

ripilogo riscossioni per utente registrate dal 01/01/2021 al 31/07/2021 pagamento dal 01/01/2021 al 31/07/2021

ipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale Utente
Preavviso	11	412,00	0,00	19,00	0,00	450,00	BUSSO	
Verbale	20	3.196,85	0,00	105,70	0,00	3.420,85	BUSSO	
Preavviso	76	2.548,60	0,00	57,00	0,00	2.662,60	GIRI	
Verbale	70	5.501,17	0,00	445,50	0,00	6.375,17	GIRI	

ripilogo riscossioni per anno registrate dal 01/01/2021 al 31/07/2021 pagamento dal 01/01/2021 al 31/07/2021

ipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale Anno
Preavviso	1	55,80	0,00	0,00	0,00	55,80	2016	
Preavviso	1	86,50	0,00	0,00	0,00	86,50	2019	
Preavviso	2	121,80	0,00	38,00	0,00	197,80	2020	
Preavviso	83	2.596,50	0,00	38,00	0,00	2.772,50	2021	
Verbale	1	567,10	0,00	0,00	0,00	567,10	2015	
Verbale	4	1.264,25	0,00	20,20	0,00	1.317,25	2017	
Verbale	1	375,50	0,00	0,00	0,00	375,50	2018	
Verbale	6	539,70	0,00	47,50	0,00	634,70	2020	
Verbale	78	5.951,47	0,00	485,50	0,00	6.901,47	2021	

ripilogo riscossioni per anno definizione credito registrate dal 01/01/2021 al 31/07/2021 pagamento dal 01/01/2021 al 31/07/2021

ipo	Pagamento	Num.	Imponibile	Bollo+iva	Sp. notif.	Sp. varie	Altri imp.	Totale Anno
Preavviso	1	55,80	0,00	0,00	0,00	55,80	2017	
Preavviso	1	86,50	0,00	0,00	0,00	86,50	2019	
Preavviso	85	2.618,30	0,00	76,00	0,00	2.970,30	2021	
Verbale	1	567,10	0,00	0,00	0,00	567,10	2016	
Verbale	4	1.264,25	0,00	20,20	0,00	1.317,25	2017	
Verbale	1	375,50	0,00	0,00	0,00	375,50	2018	
Verbale	1	26,10	0,00	0,00	0,00	26,10	2020	
Verbale	83	6.465,07	0,00	532,00	0,00	7.510,07	2021	

Totale Generale 177,00 11.658,62 628,20 621,80 0,00 12.908,62

Giri buola 9 037,77
 Busso 3 870,85
12.908,62

Luca Gianmaria Solinas

4660310 2021 QUIETANZA DI RISCOSSIONE 5241
FATTI SALVI I DIRITTI DELL'ENTE

03/08/21 0005241 P E

UNICREDIT S.P.A.

VERSANTE GIRIBUOLA GIANPIETRO-DIPENDENTE COMUNALE
A FAVORE DI COMUNE DI VOLPIANO

CAUSALE PROVENTI CONTRAVVENZIONALI 01/01/2021 - 31/07/2021

IMPORTO 12.908,62

DICONSI EUR. DODICIMILANOVECENTOOTTO/62

BOLLI

ESENTE

COMMISSIONI

TOTALE SPESE

0,00

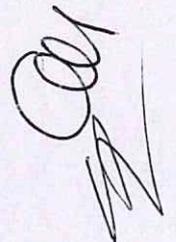
IMPORTO DA RICHIEDERE

12.908,62

PER CONTO DI UNICREDIT S.P.A.

IL CASSIERE

IMP.BOLLO VIRTUALE AUT. N.143106/07 DEL 21/12/2007 AG.ENTRATE-UFFICIO ROMA 1



ALLEGATO 1 AL VERBALE DEL 11/01/2021

S T A M P A M O V I M E N T I

Anno: 2021
Pag. 1
23/07/2021

ARS	Data oper.	Num. proto.	Data doc.	Num. doc.	Codice cliente o fornitore	Aliq. IVA inapp.	Imponibile	I.V.A.	Sett. Dare	Avere	Voce F. IVA	Note	Segn.
1264 B 42040 COMUNE DI VOLPIANO													
0 A 00	04/01/21	1	04/01/21	2	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	155,26	34,16	37	442720	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
0 A 00	08/01/21	2	08/01/21	8	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	631,15	36,40	75	442720	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
0 A 00	11/01/21	14	31/12/20	572	7213260016 CASA DI NAZARETH SOC. COOP. SOCIALE	22%	502,99	6,57	36	442720	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
0 A 00	01/02/21	56	01/02/21	11	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	155,26	34,16	37	442720	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
0 A 00	01/02/21	57	01/02/21	12	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	6.662,88	36,40	75	442720	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
1 A 00	01/02/21	16	01/02/21	11	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	154,13	33,91	6	442720	900000	B07 5	Spese IVA ind. Affer - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
0 A 00	04/02/21	79	04/02/21	14	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	2.300,00	506,00	75	442720	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
0 A 00	08/02/21	81	31/01/21	13	7213260016 CASA DI NAZARETH SOC. COOP. SOCIALE	22%	502,99	110,66	115	440840	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
0 A 00	01/03/21	90	01/03/21	24	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	155,26	34,16	37	442720	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
0 A 00	02/03/21	91	26/02/21	22	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	525,80	36,40	75	442720	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
0 A 00	02/03/21	92	26/02/21	22	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	243,65	53,60	75	442720	900000	B01 5	Spese - Integraz. acquisti
													Conto transitorio
1 A 00	01/03/21	34	01/03/21	24	410100028 E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%	154,13	33,91	6	442720	900000	B07 5	Spese IVA ind. Affer - Integraz. acquisti
													Conto transitorio

S T A M P A M O V I M E N T I

Anno: 2021
Pag. 2
23/07/2021

ARS	Data oper.	Num. proto.	Data doc.	Num. doc.	Codice cliente o fornitore	Aliq. IVA inapp.	Art. IVA	Imponibile	I.V.A.	Sett. Dare	Avere	Voce F. IVA	Note	Segn.
					E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		360,65	79,35	37	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
					E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		57,32	12,61	37	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
					E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		520,44	114,50	6	442720	B07	Spese IVA ind. Affer - Integraz. acquisti	
1 A 00	02/03/21	36	26/02/21	22	E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%		502,99	110,66	115	440840	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	03/03/21	95	28/02/21	61	CASA DI NAZARETH SOC. COOP. SOCIALE	22%		155,26	34,16	37	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	01/04/21	170	01/04/21	29	E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		165,46	36,40	75	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	01/04/21	29	01/04/21	29	E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		29,88	6,57	36	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
1 A 00	01/04/21	61	01/04/21	29	E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%		154,13	33,91	6	442720	B07	Spese IVA ind. Affer - Integraz. acquisti	
0 A 00	02/04/21	171	31/03/21	115	CASA DI NAZARETH SOC. COOP. SOCIALE	22%		502,99	110,66	115	440840	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	03/05/21	216	03/05/21	34	E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		155,26	34,16	37	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	03/05/21	34	03/05/21	34	E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		165,46	36,40	75	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	03/05/21	34	03/05/21	34	E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		29,88	6,57	36	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	07/05/21	218	30/04/21	151	CASA DI NAZARETH SOC. COOP. SOCIALE	22%		502,99	110,66	115	440840	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	28/05/21	234	28/05/21	43	E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		155,26	34,16	37	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	28/05/21	43	28/05/21	43	E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		165,46	36,40	75	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
0 A 00	28/05/21	43	28/05/21	43	E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		29,88	6,57	36	442720	B01	Spese - Integraz. acquisti	
1 A 00	31/05/21	94	28/05/21	43	E.T.I. SNC DI VERZA & C.	22%		154,13	33,91	6	442720	B07	Spese IVA ind. Affer - Integraz. acquisti	
1 A 00	31/05/21	95	03/05/21	34	E.T.I. SNC DI VERZA & C. 410100028	22%		154,13	33,91	6	442720	B07	Spese IVA ind. Affer - Integraz. acquisti	
0 A 00	08/06/21	273	31/05/21	208	CASA DI NAZARETH SOC. COOP. SOCIALE	22%		502,99	110,66	115	440840	B01	Spese - Integraz. acquisti	
1264 B	42040	N. movimenti		39	Totale			17.365,91	3.820,51					

Numero Reversale	Data Reversale	Capitolo	Articolo	Descrizione Articolo	Ragione Sociale Debitore	Descrizione Reversale	Importo Reversale
96	12/01/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	6,57
97	12/01/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	34,16
98	12/01/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	36,40
99	12/01/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	33,91
164	18/01/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	3,90
165	18/01/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	138,85
276	25/01/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	110,66
803	11/02/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	6,57
804	11/02/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	34,16
805	11/02/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	36,40
806	11/02/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	33,91
809	11/02/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	1.465,83
814	11/02/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	506,00
836	12/02/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	110,66
1.330	09/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	110,66
1.547	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	6,57
1.548	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	34,16
1.549	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	36,40
1.550	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	33,91
1.554	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	12,61
1.555	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	3,20
1.556	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	76,15
1.557	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	115,67
1.558	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	53,60
1.559	15/03/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	114,61
							3.155,52
2.172	13/04/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	110,66
2.190	14/04/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	6,57
2.191	14/04/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	34,16
2.192	14/04/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	36,40
2.193	14/04/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	33,91
2.735	07/05/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	6,57
2.736	07/05/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	34,16
2.737	07/05/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	36,40
2.738	07/05/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	33,91
2.859	13/05/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	110,66
3.374	10/06/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	6,57
3.375	10/06/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	34,16
3.376	10/06/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	36,40
3.377	10/06/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	E.T.I. DI VERZA & C.S.N.C.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	33,91
3.560	17/06/2021	671	99	ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONT	CASA DI NAZARETH COOP SOCIALE A.R.L.	Versamento IVA (Reverse Charge) su Mandato n°.	110,66
							665,10
							3.820,62