

Verifica di Cassa III° trimestre 2021

Premesso che:

Con deliberazione del Consiglio della CMTO n. 14 del 10.06.2020 è stata approvata la convenzione 2021 – 2025 per la gestione del servizio di tesoreria della CMTO;

A seguito di gara pubblica, con determina dirigenziale n. 5611 del 14.12.2020, il servizio di tesoreria per il citato periodo 2021 – 2025 è stato aggiudicato a UNICREDIT spa, che aveva svolto il servizio di cui trattasi anche nel precedente quinquennio.

Il collegio, in continuità di funzione in prorogatio, ai sensi dell'articolo 239 del TUEL, è tenuto a procedere alla verifica periodica degli adempimenti svolti dalla Città Metropolitana di Torino, con periodicità trimestrale: **nello specifico il III° trimestre 2021: verifica di cassa, ecc.**

Il giorno 18 ottobre 2021, alle ore 11,00, presso gli uffici della Città Metropolitana di Torino, in C.so Inghilterra n.7, i revisori dei conti: Dott.ssa Franca Roso, in funzione di presidente, in assenza del dott. Andrea Matarazzo (assente giustificato) e la Dott.ssa Antonella Perrone, componente, hanno proceduto alla verifica periodica della contabilità dell'ente alla presenza dei rappresentanti della tesoreria della CMTO, UNICREDIT SPA, dottoressa Valeria Bianco.

Il collegio è assistito:

dal dott. Enrico Miniotti, dirigente area finanze e patrimonio e dalla rag. Maria Luisa Stroppolo, PO responsabile unità organizzativa.

Fatte le opportune illustrazioni da parte del dott. Enrico Miniotti è stato sottoscritto il documento **(allegato A)**, relativo alla verifica di cassa del **terzo trimestre 2021**.

La riunione, ai fini di cui sopra, risulta terminata alle ore 12,00.

Il collegio dà atto che:

l'ultima verifica di cassa, relativa al II trimestre 2021, è stata effettuata con il verbale n. 42 del 9 agosto 2021;

VERIFICHE SU CONTABILITA' ENTE

Le verifiche relative ai versamenti periodici a favore dell'erario e degli enti previdenziali, l'economato e gli agenti contabili sono state effettuate in una fase successiva, dopo aver acquisito la relativa documentazione.

1 Situazione Incassi e Pagamenti

1.1 Versamenti periodici a favore dell'erario e degli enti previdenziali

Il versamento dell'IVA, delle ritenute Irpef, dei contributi, relativi alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato, sono così riassunti:

1.2 Iva Split Payment

Giugno 2021: euro 1.145.906,12=

- **Pagamento:**

F24 EP del 16/07/2021 protocollo del pagamento n.21070908462452918;

Luglio 2021: euro 970.039,66=

- **Pagamento:**

F24 EP del 16/08/2021 protocollo del pagamento n. 21081114403745671;

Agosto 2021: euro 1.724.377,85 =

- **Pagamento:**

F24 EP del 16/09/2021 protocollo del pagamento n. 21091011374219508 euro 1.718.641,35

F24 EP del 16/09/2021 protocollo del pagamento n. 21091011382519771 euro 5.736,50

1.3 Pagamenti con Mod. F24 ep

PAGAMENTI MOD. F24EP GIUGNO 2021						
TRIBUTO	ATTO	MANDATO	DATA	IMPORTO	PROVVISORI	
IRAP euro 152.567,00	2147/2021	6346/6370	21/07/21			
	1357 – 1826 – 1864 – 1865 –					
IRAP REDDITI DIVERSI euro 1.334,93	1876/2021	6371/6375	21/07/21	€ 153.901,93	4978	
IRPEF COD.106E EX 1045	2240/2021	6387	21/07/21	€ 18.973,68	4977	
IRPEF COD.105E EX 1052	2241/2021	6388	21/7/21	€ 1.059,06	4976	
IRPEF COD.DIVERSI STIPENDI	2329/2021	6390/6391	21/07/21	€ 377.395,52	4975	
IVA GIUGNO	/	/	/	€ 0,00		
IVA INTRACOMUN. (fatture attive)	/	/	/	€ 0,00	/	
INPS - cococo 1663 (ALIQUOTA MASSIMA) CXX	/	/	/	€ 0,00	/	
INPS – ALIQ. 24% C10	1357/2021	6516/6519	23/07/21	€ 2.586,00	4974	
INPS - DM10 – 8134014258	2150/2021	6392/6393	21/07/21	€ 911,00	4973	
INPS - DM10 – 8130256995	2151/2021	6394/6396	21/07/21	€ 1.467,00	4972	
INPS - DM10 – 8103046149	2173/2021	6397/6399	21/07/21	€ 301,00	4971	
CPDEL	2172/2021	6400/6425	21/07/21	€ 602.126,66	4970	
INADEL TFS				€ 46.764,71		
INADEL TFR				€ 32.856,80		
INADEL TFR	2171/2021	6426/6451	21/07/21	€ 2.511,17	4969	
F.DO PREV.CRED. DIPENDENTI	2148/2021	6452/6453	21/07/21	€ 6.585,18	4967	
F.DO PREV.CRED. CASSA PENSIONI STATO	2225/2021	6454/6455	21/07/21	€ 31,07	4968	
CPDEL RISCATTI				€ 859,10		
CPDEL RICONGIUNZ.	2227/2021	6456	21/07/21	€ 393,04	4966	
CASSA PENS.STATO	2223/2021	6457/6459	21/07/21	€ 2.929,55	4965	
CONTR.SOLID.PREV.COMPL. 1	2224/2021	6460	21/07/21	€ 50,13	4964	
CONTR. RISCATTO EX INADEL	2228/2021	6461	21/07/21	€ 94,27	4963	
INPGI	2149/2021	6462/6463	21/07/21	€ 10.513,00	4962	
BEN.CONTR.CPDEL 333/90 - RATE AL 30/06	/	/	/	€ 0,00	/	
BEN.CONTR.CPDEL 336/70 - RATE AL 30/06	/	/	/	€ 0,00	/	
IVA SPLIT PAYMENT	2288/2021	6464	21/07/21	€ 1.145.906,12	4961	
				€ 2.408.215,99		

PAGAMENTI MOD. F24EP LUGLIO 2021					
TRIBUTO	ATTO	MANDATO	DATA	IMPORTO	PROVVISORI
IRAP	euro 246.607,00	2520/2021	7578/7604	01/09/2021	
IRAP REDDITI DIVERSI	euro 2.393,44	1596 - 2010 - 2135 - 2297 - 2409/2021	7605/7611	01/09/2021	€ 249.000,44 5752/2021
IRPEF COD.106E EX 1045		2532/2021	7612	01/09/2021	€ 64,40 5753/2021
IRPEF COD.105E EX 1052		/	/	/	€ 0,00 /
IRPEF COD.DIVERSI STIPENDI		2573/2021	7710/7711	02/09/2021	€ 465.066,58 5751/2021
IVA LUGLIO		/	/	/	€ 0,00 /
IVA INTRACOMUN. (fatture attive)		/	/	/	€ 0,00 /
INPS - cococo 1663 (ALiquota MASSIMA) CXX		2010/2021	7728/7731	02/09/2021	€ 674,00 5754/2021
INPS - ALIQ. 24% C10		2409/2021	7732/7736	02/09/2021	€ 2.586,00 5755/2021
INPS - DM10 - 8134014258		2523/2021	7613/7614	01/09/2021	€ 1.629,00 5756/2021
INPS - DM10 - 8130256995		2524/2021	7615/7617	01/09/2021	€ 2.547,00 5757/2021
INPS - DM10 - 8103046149		2419/2021	7618/7621	01/09/2021	€ 363,00 5758/2021
CPDEL		2421/2021	7622/7649	01/09/2021	€ 983.108,17 5768/2021
INADEL TFS					€ 46.102,12
INADEL TFR					€ 33.073,00
INADEL TFR		2420/2021	7650/7675	01/09/2021	€ 2.473,36 5759/2021
F.DO PREV.CRED. DIPENDENTI		2521/2021	7676/7677	01/09/2021	€ 10.704,30 5760/2021
F.DO PREV.CRED. CASSA PENSIONI STATO		2482/2021	7678	01/09/2021	€ 51,10 5761/2021
CPDEL RISCATTI					€ 800,43
CPDEL RICONGIUNZ.		2484/2021	7679	01/09/2021	€ 393,04 5762/2021
CASSA PENS.STATO		2479/2021	7680/7682	01/09/2021	€ 4.845,43 5763/2021
CONTR.SOLID.PREV.COMPL. 1		2480/2021	7683	01/09/2021	€ 50,13 5764/2021
CONTR. RISCATTO EX INADEL		2485/2021	7684	01/09/2021	€ 94,27 5765/2021
INPGI		2522/2021	7685/7687	01/09/2021	€ 13.124,00 5766/2021
BEN.CONTR.CPDEL 333/90 - RATE AL 31/07		/	/	/	€ 0,00 /
BEN.CONTR.CPDEL 336/70 - RATE AL 31/07		/	/	/	€ 0,00 /
IVA SPLIT PAYMENT		2643/2021	7688	01/09/2021	€ 970.039,66 5767/2021
IVA INTRACOMUNITARIA - FATTURE PASSIVE - (INTRA 12)		2660/2021	7689	01/09/2021	€ 2.020,00 5671/2021
				TOTALE	€ 2.788.809,43

PAGAMENTI MOD. F24EP AGOSTO 2021					
TRIBUTO	ATTO	MANDATO	DATA	IMPORTO	PROVVISORI
IRAP euro 180.549,00	2729/2021	8311/8335	21/09/2021		
IRAP REDDITI DIVERSI euro 1.521,67	2411 - 2460 - 2474 - 2533/2021	8336/8339	21/09/2021	€ 182.070,67	6510/2021
IRPEF COD.106E EX 1045	/	/	/	€ 0,00	/
IRPEF COD.105E EX 1052	/	/	/	€ 0,00	/
IRPEF COD.DIVERSI STIPENDI	2928/2021	8413/8414	21/09/2021	€ 361.893,90	6511/2021
IVA AGOSTO	/	/	/	€ 0,00	/
IVA INTRACOMUN. (fatture attive)	/	/	/	€ 0,00	/
INPS - cococo 1663 (ALIQUOTA MASSIMA) CXX	/	/	/	€ 0,00	/
INPS - ALIQ. 24% C10	/	/	/	€ 0,00	/
INPS - DM10 - 8134014258	2732/2021	8340/8341	21/09/2021	€ 1.453,00	6512/2021
INPS - DM10 - 8130256995	2733/2021	8342/8344	21/09/2021	€ 1.382,00	6513/2021
INPS - DM10 - 8103046149	2790/2021	8345/8348	21/09/2021	€ 363,00	6514/2021
CPDEL	2791/2021	8349/8374	21/09/2021	€ 710.028,97	6515/2021
INADEL TFS				€ 45.293,75	
INADEL TFR				€ 32.990,37	
INADEL TFR	2792/2021	8375/8398	21/09/2021	€ 2.483,99	6516/2021
F.DO PREV.CRED. DIPENDENTI	2730/2021	8399/8400	21/09/2021	€ 7.746,84	6517/2021
F.DO PREV.CRED. CASSA PENSIONI STATO	2707/2021	8401	21/09/2021	€ 36,77	6518/2021
CPDEL RISCATTI				€ 800,43	
CPDEL RICONGIUNZ.	2709/2021	8402	21/09/2021	€ 393,04	6519/2021
CASSA PENS.STATO	2705/2021	8403/8405	21/09/2021	€ 3.477,00	6520/2021
CONTR.SOLID.PREV.COMPL. 1	2706/2021	8406	21/09/2021	€ 50,10	6521/2021
CONTR. RISCATTO EX INADEL	2710/2021	8407	21/09/2021	€ 94,27	6522/2021
INPGI	2731/2021	8408/8410	21/09/2021	€ 11.069,00	6523/2021
BEN.CONTR.CPDEL 333/90 - RATE AL 31/08	/	/	/	€ 0,00	/
BEN.CONTR.CPDEL 336/70 - RATE AL 31/08	/	/	/	€ 0,00	/
IVA SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE	2907/2021	8411	21/09/2021	1.718.641,35	6524/2021
			TOTALE	€ 3.080.268,45	
IVA SPLIT COMMERCIALE	3050/2021	8486	23/09/2021	5.736,50	6525/2021
			TOTALE	€ 3.086.004,95	

Verifica di Cassa Economo ed Agenti Contabili

Il collegio prende atto che con decreto della Sindaca della CMTO n. DCRS 108 del 28.07.2020 è stato individuato nella persona del dirigente della direzione finanze e patrimonio, dott. Enrico Miniotti, il responsabile unico del procedimento ai sensi dell'articolo 139, comma 2, del decreto legislativo n. 174/2016;

La CMTO, mezzo di posta elettronica, ha trasmesso la documentazione relativa agli agenti contabili, firmata digitalmente dai dirigenti di riferimento, le cui risultanze sono di seguito sintetizzate;

1.4 Economo Citta' Metropolitana di Torino - Direzione Centrale Unica Appalti e Contratti-RA3

Agente contabile di diritto	Dott.ssa Rosanna FURFARO
Anno di nomina	2019
Atto di nomina – Decreto Sindaco C.M.TO.	n. 121-3829 del 11/04/2019
Dislocazione attuale	Corso Inghilterra 7

Da verbale n. 3 del 30.09.2021:

Consistenza di cassa : euro 0,00;

Anticipazioni: euro 0,00;

Riscossioni: euro 0,00;

Consistenza dei diritti di segreteria alla data del 30/09/2021: euro 5.340,33

valore unitario	numero
0,26	3744
0,52	3009
0,11	10
0,13	1
0,78	3.591

1.5 Agenti Contabili

1.5.1 Servizio Avvocatura - A51

Agente contabile	Rag. Silvia MERLATI MAGLIETTA
Anno di nomina	2019
Atto di nomina determinazione del dirigente	n° 20-4751 del 09/05/2019. In continuità
Dislocazione attuale	Corso Inghilterra 7

Da verbale n. 3 del 30.09.2021:

Consistenza di cassa: euro 2.049,02; consistenza deposito bancario euro 1.936,50, contanti euro 112,52: Totale euro 2.049,02.

anticipazioni concesse nel 2021 euro 2.600,00, di cui in cassa 2.049,02; verifica anticipazioni euro 2.605,50 (la differenza di 5.50 è dovuta a maggiore versamento pervenuto per reintegro spese già effettuate mediante la piattaforma "pago PA". Risulta in corso la regolarizzazione con atti del dirigente dell'avvocatura).

1.5.2 Dipartimento Sviluppo Economico Funzione Specializzata Tutela Fauna e Flora : SA0

Agente contabile	Dott.ssa Nicoletta ROSSETTI
Anno di nomina	2019
Atto di nomina determinazione del dirigente	n° 210-5266 del 20/05/2019; dal 1° gennaio al 19 maggio 2019 risulta aver operato come agente contabile di fatto.
Dislocazione attuale	C.so Inghilterra n. 7

Da verbale n. 3 del 30.09.2021:

Consistenza di cassa: euro 0,00;

Anticipazioni anno 2021: euro 0,00;

Riscossioni versate in tesoreria, euro 0,00;

Consistenza diritti di segreteria alla data del 30/09/2021 n.120 da €.0,52 per un totale di euro 62,40;

valore unitario	numero
0,26	0
0,52	120
0,11	0
0,13	0

1.5.3 Direzione Coordinamento Viabilità – UA3

Agente contabile	Geom. Andrea DEMARTE
Anno di nomina	2019
Atto di nomina determinazione del dirigente	n° 657-9531/2019
Dislocazione attuale	Corso Inghilterra 7

Da verifica della consistenza dei buoni carburante del 30.09.2021:

Rimanenza acquisto buoni carburante determina n. 724 – 3938 del 06.10.2020 per euro 220.000,00 da Italiana Petroli, fornitore IP: zero.

Rimanenza acquisto buoni carburante con determinazione n. 809 – 3736 del 27.07.2021 per euro 150.000,00, fornitore IP da n. 2334172 a n. 236391. euro 111.000,00, n. buoni 2220 da euro 50,00

Fornitore	n° buoni carburante
IP	2220
ENI	0

1.5.4: Dipartimento ambiente e vigilanza - TAO

Agente contabile	Dott.ssa Anna LALLA
Agente contabile	Dott.ssa Francesca URSELLA
Anno di nomina	2019
Atto di nomina determinazione del dirigente	n°181 - 4796 del 13/05/2019
Dislocazione attuale	Corso Inghilterra 7

Da verbale n. 3 del 30.09.2021:

Consistenza di cassa: euro 0,00;

Anticipazioni: euro 0,00;

Riscossioni: 0,00;

Consistenza dei diritti di segreteria giacenti alla data 30/09/2021:

valore unitario	n°
0,26	0
0,52	305
0,11	0
0,13	0
0,78	0

1.5.5: Direzione Risorse Umane 2 – QA4

Agente contabile	Liliana TAVANO
Anno di nomina	2019
Atto di nomina determinazione del dirigente	n° 28-5055 del 09/05/2019
Dislocazione attuale	Corso Inghilterra 7

Da verbale n. 3 del 30.09.2021

Consistenza di cassa: euro 0,00;

Anticipazioni: euro 0,00;

consistenza riscossioni: euro 0,00;

consistenza buoni carburante: euro 0,00;

valore unitario	n°
0,26	50
0,52	9
0,11	0
0,13	0
0,78	0

1.5.6: Direzione Comunicazione, Rapporti con il Territorio e i Cittadini Metropolitan

Agente contabile	Dott. Cesare BELLOCCHIO
Anno di nomina	2019
Atto di nomina determinazione del dirigente	n° 2-1065 del 29/01/2019
Dislocazione attuale	Corso Inghilterra 7

Da verbale n. 3 del 30.09.2021:

Situazione cassa: euro 0,00;

Anticipazioni: euro 0,00;

Consistenza riscossioni: euro 0,00;

Incassi URP: euro 16,80;

Consistenza dei buoni carburante: euro 0,00:

Fornitore	n° buoni carburante
Total ERG	0

CONCLUSIONI

Il collegio dei revisori, dispone di trasmettere il presente verbale:

Al dirigente della direzione finanze e patrimonio, dott. Enrico Miniotti; alla dott.ssa Donatella Ficozzi per la pubblicazione sul sito “Amministrazione trasparente” della CMTO;

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori:

Presidente, Andrea Matarazzo

Componente, Antonella Perrone

Componente, Franca Roso