



Città di Nichelino

Provincia di Torino

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RELATIVO ALLA SEDUTA DEL (N. 15)

Il giorno 13 del mese di Novembre 2017 alle ore 11,30 circa, si è il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con Verbale di Deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 21 del mese di Febbraio 2017 per il triennio 2017/2019 nelle persone di:

- Dr.ssa Bosco Ornella – Presidente;
- Dr. Vicarioli Carlo – Membro;
- Rag. Porta Andrea – Membro (assente giustificato).

Assiste, per il Comune, la Responsabile P.O. Risorse Finanziarie e Ragioneria Sig.ra Fanelli Rag. Maddalena e l'Istruttore Finanziario Sig.ra Benazzi Rag.Luciana.

E' altresì dedicata alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (art. 223 e art.239 del T.U. D.Lgs.18.08.2000 n.267) e, più in generale, alla verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione (art.239 T.U. D.Lgs 18.08.2000 n.267 lett.c).

VERIFICA DI CASSA

Agenti Contabili:

Viste le Determinazioni Dirigenziali n. 333/12 del 14/07/2000, la n. 286/12 del 19/07/2002, n. 17/71-72 del 29/11/2002, 350/12 del 09/09/2002, 9/71-72 del 30/07/2004 e la n. 159/18 del 30/12/2004 – la DD 686/08 del 14/06/2010 con le quali si procedeva alle nomine degli Agenti Contabili dell'Ente e alle designazioni degli stessi in data 26/10/2007, inoltre, con decorrenza 09/03/2017 la Dott.sa Albrile Sarah è stata sostituita dalla Dott.ssa Sirna Marika (DD 181/71 del 13/04/2017), per cui la situazione risulta essere:

- Cerrato Laura (Cassa Farmacia Comunale n. 2);
- Sirna Marika (Cassa Farmacia Comunale n. 1);
- Rinaldi Marianna (Cassa Anagrafe);
- Rizzolo Carlo (Economo).

Ogni Agente contabile pone a disposizione del Collegio dei Revisori dei Conti un prospetto di situazione di cassa appositamente predisposto:

- Sirna Marika (Cassa Farmacia Comunale n. 1) situazione al 09/11/2017 :

- totale incassato Euro 316.819,63 ;
- totale versato Euro 316.819,63 ;
- giacenza Euro 0 .

Costituito fondo cassa anno 2017 con mandato n. 204 del 02/02/2017 per Euro 1.200,00.



Tutte le quietanze relative ai versamenti si trovano presso la Farmacia Comunale 1.



- Cerrato Laura (Cassa Farmacia Comunale n. 2) situazione al 10/11/2017 :

- totale incassato Euro 273.506,90 ;
- totale versato Euro 273.506,90 ;
- giacenza Euro 0 .

Costituito fondo cassa anno 2017 con mandato n. 205 del 02/02/2017 per Euro 1.100,00.

Tutte le quietanze relative ai versamenti si trovano presso la Farmacia Comunale 2

- Rinaldi Marianna (Cassa Anagrafe) situazione al 07/11/2017 :

- totale incassato Euro 52.967,13 ;
- totale versato Euro 52.967,13 ;
- giacenza Euro 0 .

Servizio Economato:

Il Responsabile del Servizio Economato ed Agente Contabile Sig.Rizzolo Rag. Carlo pone a disposizione dei Revisori un prospetto di situazione di cassa alla sera del 10/11/2017 che ammonta a complessive **Euro 7.208,78** fra cui si evidenziano:

- Anticipazioni speciali in giacenza per **Euro 1.158,40** ;
- fondo economale in giacenza per **Euro 5.981,00** ;
- incassi allo sportello in giacenza per **Euro 69,38** .



SERVIZIO DI TESORERIA

Il Collegio dei Revisori dei Conti procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del Servizio di Tesoreria esaminando il verbale di cassa del Tesoriere alla data del **30/09/2017** che risulta così aggiornato.

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessive **Euro 19.045.400,88**.
(Diciannovemilioniquarantacinquemilaquattrocento/88).

Tale importo concilia con i dati risultanti dalla contabilità del Comune, così come risulta dal prospetto che segue:

• Fondo cassa iniziale risultante dalla contabilità del Comune alla data 01.01.2017	€ 16.223.197,03
• Reversali emesse	€ 15.910.463,28
• Somme sospese in entrata da regolarizzare con emissione di reversali.	€12.191.764,83
• Mandati emessi	€ 8.042.690,20
• Somme sospese in uscita da regolarizzare con emissione di mandato.	€ 17.237.334,06
<input type="checkbox"/> SALDO GENERALE	€ 19.045.400,88

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo **LUGLIO, AGOSTO E SETTEMBRE 2017** ne è emerso quanto segue:

⇒ i contributi previdenziali ed assistenziali (CPDEL - INPDAP - INADEL - INPS – IRAP - INPGI e addizionali IRPEF) sono stati versati nei termini di legge e con le seguenti modalità:

Tipo Versamento	Periodo di Riferimento	Importo	N. e data quiet. pagam.	Banca C/C Postale
EX-CPDEL	LUGLIO '17	218.734,62	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
F.DO CREDITO	LUGLIO '17	2.355,37	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	LUGLIO '17	5.727,70	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
EX-INADEL TFS	LUGLIO '17	14.453,26	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
EX.-CPDEL PER RICONG.L.29/79	LUGLIO '17	672,22	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
RATEO RISCATTO	LUGLIO '17	92,34	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	LUGLIO '17	3,39	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
INPS ASSIC. MINORI -DM 10	LUGLIO '17	165,00	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP.E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	LUGLIO '17	10.645,99	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE	LUGLIO '17	4.092,97	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
IRAP	LUGLIO '17	49.856,83	MOD. F24 EP del 16/08/2017	BANCA MPS
INPGI	LUGLIO '17	545,34	MOD. F24 EP ACCISE del 16/08/2017	BANCA MPS
IVA SPLIT ISTITUZIONALE	LUGLIO '17	66.591,32	MOD. F24 EP del 09/08/2017	BANCA MPS

EX-CPDEL	AGOSTO'17	143.629,55	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
F.DO CREDITO	AGOSTO '17	1.549,75	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	AGOSTO '17	5.757,28	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	AGOSTO '17	14.369,37	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	AGOSTO '17	92,34	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	AGOSTO '17	672,22	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	AGOSTO '17	3,39	MOD. F24 EP del 15/09/2017	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	AGOSTO '17	126,00	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
IRAP	AGOSTO '17	33.010,36	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
IRAP SU COMP.PROF.LI	AGOSTO '17	21,25	MOD. F24 EP del 13/09/2017	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	AGOSTO '17	3.927,21	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIPENDENTI A CREDITO PER COMPENSAZ.	AGOSTO '17	-3.487,16	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	AGOSTO '17	543,26	MOD. F24 ACCISE del 06/10/2017	BANCA MPS
IVA SPLIT	AGOSTO '17	305.091,74	MOD. F24 E.P. del 13/09/2017	BANCA MPS

EX-CPDEL	SETTEMBRE '17	154.782,64	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
F.DO CREDITO	SETTEMBRE '17	1.668,16	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	SETTEMBRE '17	5.786,76	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	SETTEMBRE '17	14.339,44	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	SETTEMBRE '17	92,34	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	SETTEMBRE '17	672,22	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	SETTEMBRE '17	3,39	MOD. F24 EP del 16/10/2017	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	SETTEMBRE '17	125,00	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
IRAP	SETTEMBRE '17	35.747,49	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
IRAP SU COMPENSI PROFESSIONALI	SETTEMBRE '17	97,75	MOD. F24 E.P. del 12/10/2017	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E COMP. VARIE	SETTEMBRE '17	3.765,16	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIPENDENTI A CREDITO PER COMPENSAZ.	SETTEMBRE '17	-3.101,04	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	SETTEMBRE '17	539,46	MOD. F24 del 16/10/2017	BANCA MPS
IVA SPLIT	SETTEMBRE '17	87.461,75	MOD. F24 E.P. del 12/10/2017	BANCA MPS

⇒ Le ritenute IRPEF operate e versate nel periodo di **LUGLIO. AGOSTO, SETTEMBRE 2017** sono le seguenti:

Codice	Periodo di riferimento	Importo	N. e data quiet. pagam.	Banca C/C postale
100E e varie	LUGLIO '17	26.576,25	MOD. F24 E.P. del 16/08/2017	BANCA MPS
104E	LUGLIO '17	6.580,00	MOD. F24 E.P. del 09/08/2017	BANCA MPS
106E	LUGLIO '17	580,00	MOD. F24 E.P. del 09/08/2017	BANCA MPS
100E e varie	AGOSTO '17	57.129,03	MOD. F24 E.P. del 15/09/2017	BANCA MPS
104E	AGOSTO '17	50,00	MOD. F24 E.P. 13/09/2017	BANCA MPS
106E	AGOSTO '17	414,00	MOD. F24 E.P. del 13/09/2017	BANCA MPS
100E e varie	SETTEMBRE '17	84.153,11	MOD. F24 E.P. del 16/10/2017	BANCA MPS
104E	SETTEMBRE '17	3.516,50	MOD. F24 E.P. del 12/10/2017	BANCA MPS
106E	SETTEMBRE '17	224,00	MOD. F24 E.P. del 12/10/2017	BANCA MPS



Il Collegio dei Revisori esamina la liquidazione **IVA** del mese di **LUGLIO 2017** che evidenzia un debito **di Euro 28.960,27 versato con Mod. F24 del 14/08/2017.**

Per il mese di **AGOSTO 2017** si evidenzia un'IVA a debito di **Euro 21.286,44 versato con Mod. F24 del 15/09/2017.**

Per il mese di **SETTEMBRE 2017** si evidenzia un'IVA a debito di **Euro 17.479,87 versato con Mod. F24 del 13/10/2017.**

Al termine delle suddette operazioni i lavori del Collegio terminano alle ore 12,30 circa previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr.ssa Bosco Ornella

Dr. Vicarioli Carlo

Rag. Porta Andrea



Assente giustificato