



## **Città di Nichelino**

Provincia di Torino

### **VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RELATIVO ALLA SEDUTA DEL 19/04/2017 (N.1 **BIS**)**

Il giorno 19 del mese di Aprile 2017 alle ore 15,00 circa, presso il Comune di Nichelino, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti uscente, nelle persone di:

- Dr.ssa Pizzigalli Lucia – Presidente;
- Dr. Pomatto Guglielmo Giorgio – Membro;
- Dr. Coalova Fabrizio – Membro;

e il nuovo 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 (assente giustificato);
- Rag. Porta Andrea – Membro.

Assiste, per il Comune, la Responsabile P.O. Risorse Finanziarie e Ragioneria Sig.ra Fanelli Rag. Maddalena, il Segretario comunale Ghinamo Dott. Franco 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. 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 Contabile dell'Ente e alle designazioni degli stessi in data 26/10/2007, inoltre, con decorrenza 09/03/2017 la Dott.ssa 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 18/04/2017 :**

- totale incassato Euro 131.695,28;
- totale versato Euro 131.695,28;
- 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 18/04/2017 :**

- totale incassato Euro 106.146,57 ;
- totale versato Euro 106.146,57 ;
- 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 18/04/2017 :

- totale incassato Euro 18.260,24 ;
- totale versato Euro 18.260,24 ;
- 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 al 14/04/2017 che ammonta a complessive **Euro 9.583,99** fra cui si evidenziano:

- Anticipazioni speciali in giacenza per **Euro 524,41**;
- fondo economale in giacenza per **Euro 6.959,48** ;
- incassi allo sportello in giacenza per **Euro 2.100,10**.

## 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 **01/04/2017** che risulta così aggiornato.

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessive **Euro 13.969.188,76**.  
(Tredicimilioninovecentosessantanovemilacentottantotto/76).

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 per € 3.474.785,09 di cui	
- Reversali da riscuotere € 23.832,52	€ 3.474.785,09
- Reversali a copertura € 22.792,37	
• Somme sospese in entrata da regolarizzare con emissione di reversali.	€ 1.913.658,10
• Mandati emessi per € 5.329.321,77 di cui	
- Mandati da pagare € 499.110,12	€ 5.329.321,77
- Mandati a copertura € 189.932,49	
• Somme sospese in uscita da regolarizzare con emissione di mandato.	€ 2.313.129,69
<input type="checkbox"/> <b>SALDO GENERALE (FONDO DI CASSA EFFETTIVO)</b>	<b>€ 13.969.188,76</b>

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo **GENNAIO, FEBBRAIO E MARZO 2017** ne è emerso quanto segue:

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

<b>Tipo Versamento</b>	<b>Periodo di riferimento</b>	<b>Importo</b>	<b>N. e data quiet. pagam.</b>	<b>Banca C/C postale</b>
EX-CPDEL	GENNAIO '17	159.229,87	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
F.DO CREDITO	GENNAIO '17	1.716,40	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL SU T.F.R.	GENNAIO '17	5.609,25	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL TFS	GENNAIO '17	14.633,81	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX.-CPDEL PER RICONG.L.29/79	GENNAIO '17	458,56	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
RATEO RISCATTO	GENNAIO '17	92,34	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	GENNAIO '17	5,16	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
INPS ASSIC. MINORI -DM 10	GENNAIO '17	176,00	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE REG.LE DIP.E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	GENNAIO '17	9.306,72	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	GENNAIO '17	2.494,53	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IRAP	GENNAIO '17	37.650,49	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
INPGI	GENNAIO '17	121,46	MOD. F24 EP ACCISE del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
INAIL	AUTOLIQUIDAZIONE 2017	53.377,38	MOD. F24 EP del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA



EX-CPDEL	FEBBRAIO '17	145.079,55	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
F.DO CREDITO	FEBBRAIO '17	1.562,01	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL SU T.F.R.	FEBBRAIO '17	5.613,65	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL SU TFS	FEBBRAIO '17	14.607,63	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
RATEI RISCATTO	FEBBRAIO '17	92,34	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
RICONG.L.29/79	FEBBRAIO '17	458,56	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	FEBBRAIO '17	3,62	MOD. F24 EP del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	FEBBRAIO '17	176,00	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	FEBBRAIO '17	539,46	MOD. F24 ACCISE del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IRAP	FEBBRAIO '17	33.366,21	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IRAP SU COMP. PROF.LI	FEBBRAIO '17	35,91	MOD. F24 E.P. del 14/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IVA SPLIT	FEBBRAIO '17	119.737,73	MOD. F24 E.P. del 14/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	FEBBRAIO '17	2.493,48	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE REG.LE DIPENDENTI	FEBBRAIO '17	9.205,61	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA

EX-CPDEL	MARZO '17	175.099,03	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
F.DO CREDITO	MARZO '17	1.882,72	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL SU T.F.R.	MARZO '17	5.800,00	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL SU TFS	MARZO '17	14.477,57	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
RATEI RISCATTO	MARZO '17	92,34	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
RICONG.L.29/79	MARZO '17	458,56	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	MARZO '17	3,62	MOD. F24 EP del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	MARZO '17	360,00	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	MARZO '17	539,46	MOD. F24 del 18/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IRAP	MARZO '17	40.858,37	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IRAP SU COMP. PROF.LI	MARZO '17	134,94	MOD. F24 E.P. del 13/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IVA SPLIT	MARZO '17	308.293,76	MOD. F24 E.P. del 13/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE COM.LE DIP. E COMP. VARIE	MARZO '17	3.876,62	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE REG.LE DIP. E COMP. VARIE	MARZO '17	9.782,00	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA



⇒ Le ritenute IRPEF operate e versate nel periodo di **GENNAIO, FEBBRAIO E MARZO 2017** sono le seguenti:

<b>Codice</b>	<b>Periodo di riferimento</b>	<b>Importo</b>	<b>N. e data quiet. pagam.</b>	<b>Banca C/C postale</b>
100E e varie	GENNAIO '17	73.378,07	MOD. F24 E.P. del 16/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
104E	GENNAIO '17	81,65	MOD. F24 E.P. del 10/02/2017	UNICREDIT BANCA SPA
100E e varie	FEBBRAIO '17	57.250,23	MOD. F24 E.P. del 16/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
104E	FEBBRAIO '17	3.524,87	MOD. F24 E.P. del 14/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
106E	FEBBRAIO '17	2.320,00	MOD. F24 E.P. del 14/03/2017	UNICREDIT BANCA SPA
100E e varie	MARZO '17	87.143,13	MOD. F24 E.P. del 14/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
104E	MARZO '17	2.209,05	MOD. F24 E.P. del 13/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA
106E	MARZO '17	784,40	MOD. F24 E.P. del 13/04/2017	UNICREDIT BANCA SPA

Il Collegio dei Revisori esamina la liquidazione **IVA** del mese di **GENNAIO 2017** che evidenzia un debito di **Euro 18.525,16 versato con Mod. F24 del 15/02/2017.**

Per il mese di **FEBBRAIO 2017** si evidenzia un'**IVA** a debito di **Euro 67.819,82 versato con Mod. F24 del 15/03/2017.**

Per il mese di **MARZO 2017** si evidenzia un' **IVA** a debito di **Euro 28.117,01 versato con Mod. F24 del 14/04/2017.**

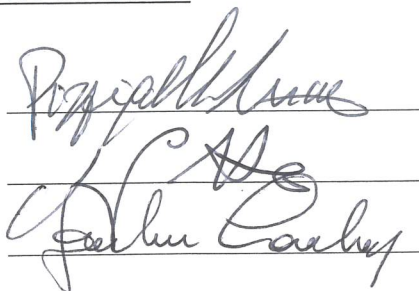
Al termine delle suddette operazioni i lavori del Collegio terminano alle ore 17.20 circa previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI USCENTE

Dr.ssa Pizzigalli Lucia

Dr. Pomatto Guglielmo Giorgio

Dr. Coalova Fabrizio

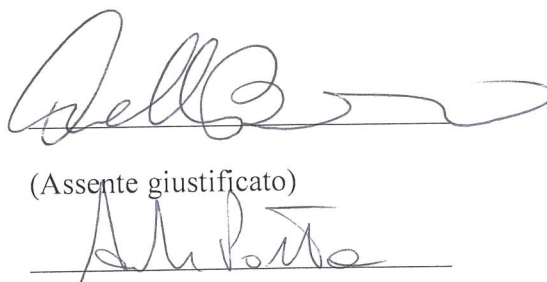


IL NUOVO COLLEGIO DEI REVISORI

Dr.ssa Bosco Ornella

Dr. Vicarioli Carlo

Rag. Porta Andrea



(Assente giustificato)