



Città di Nichelino
Provincia di Torino

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
RELATIVO ALLA SEDUTA DEL (N.9)**

Il giorno 02 del mese di Agosto 2017 alle ore 9,00 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 (assente giustificato);
- Dr. Vicarioli Carlo – Membro;
- Rag. Porta Andrea – Membro.

Assiste, per il Comune, il Dirigente Dott. Costantino Mario 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 (Economista).

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 01/08/2017 :

- totale incassato Euro 235.778,12 ;
- totale versato Euro 235.778,12;
- 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 19/07/2017 :

- totale incassato Euro 191.739,01 ;
- totale versato Euro 191.739,01 ;
- 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 26/07/2017 :

- totale incassato Euro 37.004,36 ;
- totale versato Euro 37.004,36 ;
- 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 31/07/2017 che ammonta a complessive **Euro 13.579,19** fra cui si evidenziano:

- Anticipazioni speciali in giacenza per **Euro 3.716,35**;
- fondo economale in giacenza per **Euro 5.888,48**;
- incassi allo sportello in giacenza per **Euro 3.974,36**.

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 **30/06/2017** che risulta così aggiornato.

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessive **Euro 16.908.880,36**.
(Sedicimilioninovecentottomilaottocentottanta/36).

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	€ 68.838,32
• Somme sospese in entrata da regolarizzare con emissione di reversali.	€ 18.748.279,81
• Mandati emessi	€ 508.879,59
• Somme sospese in uscita da regolarizzare con emissione di mandato.	€ 17.622.555,21
<input type="checkbox"/> SALDO GENERALE (FONDO DI CASSA EFFETTIVO)	€ 16.908.880,36

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo **APRILE. MAGGIO E GIUGNO 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:

Tipo Versamento	Periodo di Riferimento	Importo	N. e data quiet. pagam.	Banca C/C Postale
EX-CPDEL	APRILE '17	151.177,01	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
F.DO CREDITO	APRILE '17	1.626,24	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL SU T.F.R.	APRILE '17	5.691,65	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL TFS	APRILE '17	14.436,63	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX.-CPDEL PER RICONG.L.29/79	APRILE'17	458,56	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
RATEO RISCATTO	APRILE '17	92,34	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	APRILE'17	3,62	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
INPS ASSIC. MINORI -DM 10	APRILE'17	176,00	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE REG.LE DIP.E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	APRILE '17	9.398,88	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE	APRILE '17	3.752,58	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IRAP	APRILE '17	35.143,93	MOD. F24 EP del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IRAP SU COMP.PROF.LI	APRILE '17	31,45	MOD. F24 EP del 08/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
INPGI	APRILE '17	539,00	MOD. F24 EP ACCISE del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IVA SPLIT ISTITUZIONALE	APRILE '17	118.510,16	MOD. F24 EP del 08/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA

EX-CPDEL	MAGGIO '17	147.177,51	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
F.DO CREDITO	MAGGIO '17	1.583,05	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL SU T.F.R.	MAGGIO '17	5.596,40	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
EX-INADEL SU TFS	MAGGIO '17	14.788,20	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
RATEI RISCATTO	MAGGIO '17	92,34	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
RICONG.L.29/79	MAGGIO '17	744,45	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	MAGGIO '17	3,62	MOD. F24 EP del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	MAGGIO '17	176,00	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IRAP	MAGGIO '17	33.660,48	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	MAGGIO '17	3.800,27	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
ADD.LE REG.LE DIPENDENTI	MAGGIO '17	9.505,04	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	MAGGIO '17	539,00	MOD. F24 ACCISE del 28/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
IVA SPLIT	MAGGIO '17	325.540,95	MOD. F24 E.P. del 12/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA

EX-CPDEL	GIUGNO '17	146.611,90	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
F.DO CREDITO	GIUGNO '17	1.577,05	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	GIUGNO '17	5.664,78	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	GIUGNO '17	14.505,48	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	GIUGNO '17	92,34	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	GIUGNO '17	672,22	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	GIUGNO '17	3,39	MOD. F24 EP del 17/07/2017	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	GIUGNO '17	176,00	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
IRAP	GIUGNO '17	33.303,08	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E COMP. VARIE	GIUGNO '17	3.734,39	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP. E COMP. VARIE	GIUGNO '17	9.128,76	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	GIUGNO '17	542,23	MOD. F24 del 17/07/2017	BANCA MPS
ONAOSI 1^ SEM.2017	GIUGNO '17	240,80	QUIETANZA DEL 14/07/2017	BANCA MPS
IVA SPLIT	GIUGNO '17	52.381,08	MOD. F24 E.P. del 12/07/2017	BANCA MPS

⇒ Le ritenute IRPEF operate e versate nel periodo di **APRILE, MAGGIO E GIUGNO 2017** sono le seguenti:

Codice	Periodo di riferimento	Importo	N. e data quiet. pagam.	Banca C/C postale
100E e varie	APRILE '17	63.966,15	MOD. F24 E.P. del 16/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
104E	APRILE '17	74,00	MOD. F24 E.P. del 08/05/2017	UNICREDIT BANCA SPA
100E e varie	MAGGIO '17	57.571,87	MOD. F24 E.P. del 16/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
104E	MAGGIO '17	1.221,31	MOD. F24 E.P. del 12/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
106E	MAGGIO '17	833,60	MOD. F24 E.P. del 12/06/2017	UNICREDIT BANCA SPA
100E e varie	GIUGNO '17	57.960,89	MOD. F24 E.P. del 17/07/2017	BANCA MPS
104E	GIUGNO '17	3.200,00	MOD. F24 E.P. del 12/07/2017	BANCA MPS

Il Collegio dei Revisori esamina la liquidazione IVA del mese di **APRILE 2017** che evidenzia un debito di Euro **25.016,44** versato con Mod. F24 del **15/05/2017**.

Per il mese di **MAGGIO 2017** si evidenzia un'IVA a debito di Euro **31.238,35** versato con Mod. F24 del **16/06/2017**.

Per il mese di **GIUGNO 2017** si evidenzia un'IVA a debito di Euro **25.655,61** versato con Mod. F24 del **14/07/2017**.

Al termine delle suddette operazioni i lavori del Collegio terminano alle ore 11,00 circa previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr.ssa Bosco Ornella

Assente giustificato



Dr. Vicarioli Carlo

Rag. Porta Andrea