



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. DLgs.18.08.2000 n.267) e, più in generale, alla verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione (art.239 T.U. DLgs 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 Contabile 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 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 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**.
(Sedecimilioninovecentottomilaottocentottanta/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
ONAOI 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

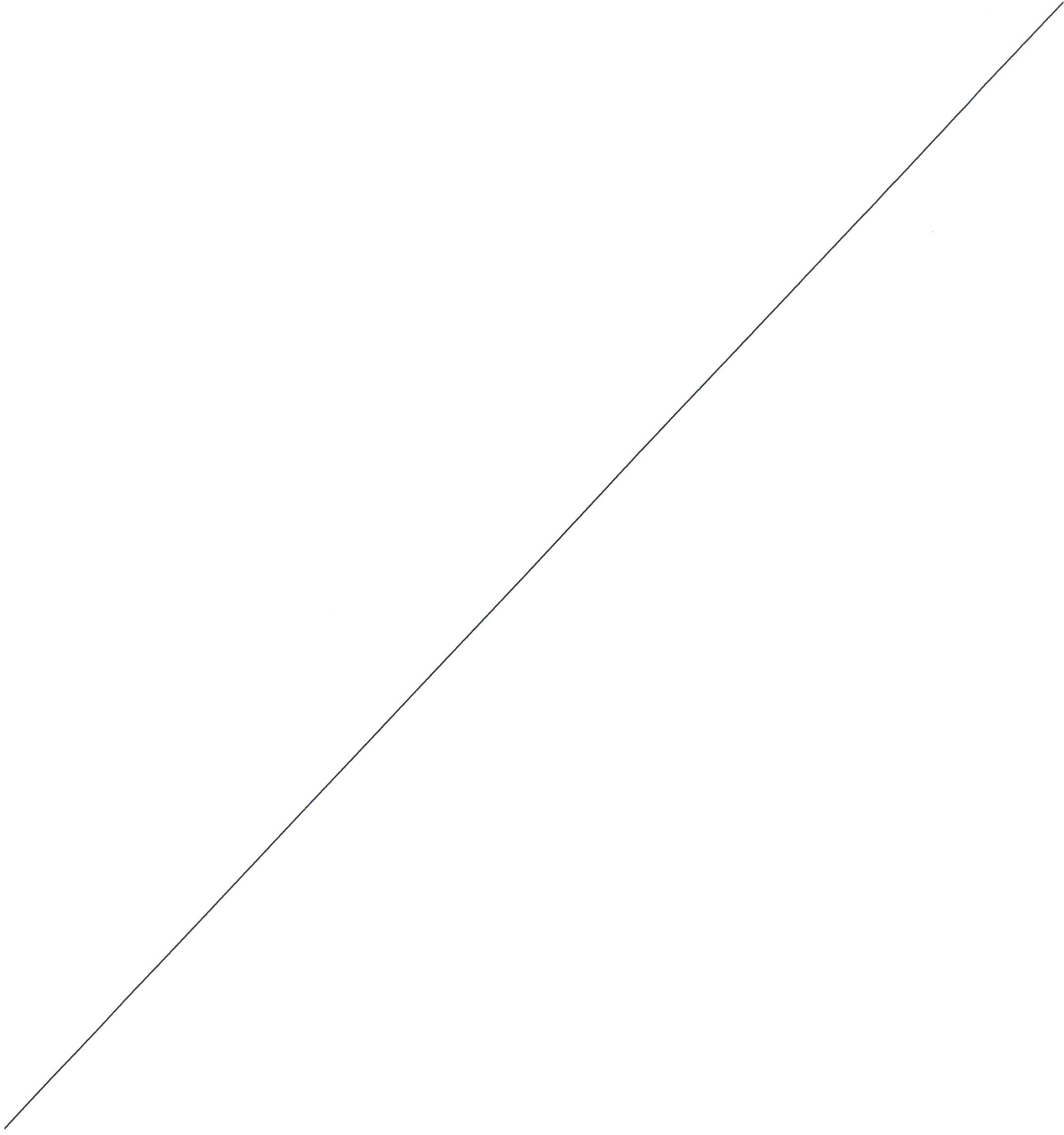
⇒ Le ritenute IRPEF operate e versate nel periodo di **APRILE, MAGGIO E GIUGNO 2017** sono le seguenti:

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.

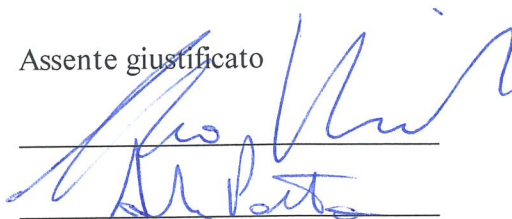
IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr.ssa Bosco Ornella

Assente giustificato

Dr. Vicarioli Carlo

Rag. Porta Andrea

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for Carlo Vicarioli, and the bottom signature is for Andrea Porta. Both signatures are written over horizontal lines.