



## **Città di Nichelino**

Provincia di Torino

### **VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RELATIVO ALLA SEDUTA DEL 08/05/2018 ( N.9)**

Il giorno 08 del mese di Maggio 2018 alle ore 14,30 circa, presso il Comune di Nichelino, si è riunito il Collegio dei Revisori dei 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, 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.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 02/05/2018 :**

- totale incassato Euro 126.174,60 ;
- totale versato Euro 126.174,60 ;
- giacenza Euro 0 .

Costituito fondo cassa anno 2018 con mandato n. 206 del 31/01/2018 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 07/05/2018 :**

- totale incassato Euro 125.829,63 ;
- totale versato Euro 125.829,63 ;
- giacenza Euro 0 .

Costituito fondo cassa anno 2018 con mandato n. 207 del del 31/01/2018 per Euro 1.100,00.

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

**- Rinaldi Marianna ( Cassa Anagrafe) situazione al 03/05/2018 :**

- totale incassato Euro 28.675,71 ;
- totale versato Euro 28.675,71 ;
- 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 04/05/2018 che ammonta a complessive **Euro 1.983,80** fra cui si evidenziano:

- fondo economale in giacenza per **Euro 1.610,27** ;
- incassi allo sportello in giacenza per **Euro 373,53** .



## 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 **31/03/2018** che risulta così aggiornato.

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessive **Euro 18.730.192,39**.  
(Diciottomilionisettecentotrentamilacentonovantadue/39).

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 01.01.2018	€ 18.375.897,55
• Reversali emesse	€ 6.170.976,33
• Somme sospese in entrata da regolarizzare con emissione di reversali.	€ 1.715.399,39
• Mandati emessi	€ 7.376.100,81
• Somme sospese in uscita da regolarizzare con emissione di mandato.	€ 155.980,07
<input type="checkbox"/> <b>SALDO GENERALE (FONDO DI CASSA EFFETTIVO)</b>	<b>€ 18.730.192,39</b>

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo **GENNAIO, FEBBRAIO E MARZO 2018** 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 '18	148.417,39	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
F.DO CREDITO	GENNAIO '18	1.595,84	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	GENNAIO '18	6.105,59	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
EX-INADEL TFS	GENNAIO '18	14.442,14	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
EX.-CPDEL PER RICONG.L.29/79	GENNAIO '18	672,22	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
RATEO RISCATTO CPDEL	GENNAIO '18	23,30	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	GENNAIO '18	3,39	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
INPS ASSIC. MINORI -DM 10	GENNAIO '18	189,00	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP.E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	GENNAIO '18	9.190,37	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	GENNAIO '18	2.447,66	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
IRAP	GENNAIO '18	34.381,47	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS
IVA SPLIT	GENNAIO '18	165.945,33	MOD. F24 EP del 12/02/2018	BANCA MPS
INPGI	GENNAIO '18	554,34	MOD. F24 EP ACCISE del 16/02/2018	BANCA MPS
INAIL	AUTOLIQUIDAZIONE 2018	51.126,96	MOD. F24 EP del 16/02/2018	BANCA MPS

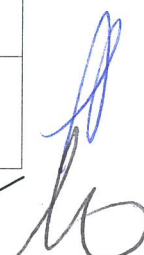


EX-CPDEL	FEBBRAIO '18	157.484,10	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
F.DO CREDITO	FEBBRAIO '18	1.694,10	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	FEBBRAIO '18	6.198,44	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	FEBBRAIO '18	14.369,79	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	FEBBRAIO '18	23,30	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	FEBBRAIO '18	672,22	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	FEBBRAIO '18	3,39	MOD. F24 EP del 16/03/2018	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	FEBBRAIO '18	428,00	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	FEBBRAIO '18	546,38	MOD. F24 ACCISE del 16/03/2018	BANCA MPS
IRAP	FEBBRAIO '18	36.215,77	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
IVA SPLIT	FEBBRAIO '18	160.740,42	MOD. F24 E.P. del 12/03/2018	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	FEBBRAIO '18	2.437,36	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIPENDENTI	FEBBRAIO '18	9.162,91	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS

EX-CPDEL	MARZO '18	150.615,30	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
F.DO CREDITO	MARZO '18	1.628,57	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	MARZO '18	6.198,44	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	MARZO '18	14.306,93	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	MARZO '18	23,30	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	MARZO '18	672,22	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	MARZO '18	3,39	MOD. F24 EP del 16/04/2018	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	MARZO '18	492,69	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	MARZO '18	539,46	MOD. F24 del 16/04/2018	BANCA MPS
IRAP	MARZO '18	34.540,76	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
IVA SPLIT	MARZO '18	121.852,68	MOD. F24 E.P. del 12/04/2018	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E COMP. VARIE	MARZO '18	3.819,16	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP. E COMP. VARIE	MARZO '18	9.430,54	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS

⇒ Le ritenute IRPEF operate e versate nel periodo di **GENNAIO, FEBBRAIO E MARZO 2018** 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 COMPENSAZIONI VARIE	GENNAIO '18	58.335,58	MOD. F24 E.P. del 16/02/2018	BANCA MPS
104E	GENNAIO '18	1.414,50	MOD. F24 E.P. del 12/02/2018	BANCA MPS
106E	GENNAIO '18	154,00	MOD. F24 E.P. del 12/02/2018	BANCA MPS
100E e COMPENSAZIONI VARIE	FEBBRAIO '18	67.569,49	MOD. F24 E.P. del 16/03/2018	BANCA MPS
104E	FEBBRAIO '18	4.738,44	MOD. F24 E.P. del 12/03/2018	BANCA MPS
106E	FEBBRAIO '18	40,00	MOD. F24 E.P. del 12/03/2018	BANCA MPS
100E e COMPENSAZIONI VARIE	MARZO '18	58.271,67	MOD. F24 E.P. del 16/04/2018	BANCA MPS
104E	MARZO '18	640,00	MOD. F24 E.P. del 12/04/2018	BANCA MPS
106E	MARZO '18	1.754,80	MOD. F24 E.P. del 12/04/2018	BANCA MPS





Il Collegio dei Revisori esamina la liquidazione **IVA** del mese di **GENNAIO 2018** che evidenzia un debito **di Euro 70.104,57** che viene compensato parzialmente con il credito riportato dal mese di **Dicembre 2017** pari ad **Euro 9.805,71** e la differenza di Euro **60.299,00 viene versata con Mod. F24 del 16/02/2018**.

Per il mese di **FEBBRAIO 2018** si evidenzia un'**IVA** a debito di **Euro 26.295,00 versata con Mod. F24 del 15/03/2018**.

Per il mese di **MARZO 2018** si evidenzia un' **IVA a debito di Euro 19.899,00 versata con Mod. F24 del 13/04/2018**.

Il Collegio dei Revisori prende atto dell'avvenuta pubblicazione sul Sito Istituzionale dell'Ente dell'Albo dei Beneficiari 2017 avvenuto in data 27/02/2018.

Il Collegio prende atto altresì della pubblicazione avvenuta in data 06/04/2018 della "tempestività dei pagamenti della pubbliche amministrazioni (art. 9 – L. 102/2009)" relativo al 1^ trimestre 2018 che risulta essere 14,14.

Il Collegio prende atto che in data 02/05/2018 è stata trasmessa in via telematica "Comunicazione IVA" periodica con Codice Identificativo N. 155358630, da cui si evince che il credito effettivo riportato dal mese di DICEMBRE 2017 risulta essere pari ad EURO 9.807,00.

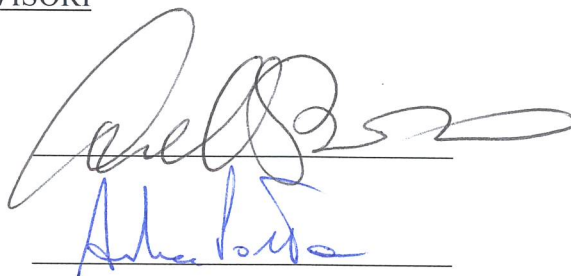


Al termine delle suddette operazioni i lavori del Collegio terminano alle ore 16.00 circa previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL NUOVO COLLEGIO DEI REVISORI

Dr.ssa Bosco Ornella

Rag. Porta Andrea

Two handwritten signatures in blue ink are shown. The top signature is for Dr.ssa Bosco Ornella and the bottom signature is for Rag. Porta Andrea. Both signatures are written over horizontal lines.