



Città di Nichelino
Provincia di Torino

**VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
RELATIVO ALLA SEDUTA DEL 21/05/2020 (N.5)**

Il giorno 21 del mese di Maggio 2020 alle ore 09,30 circa, presso il Comune di Nichelino, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

- Dr.ssa Bosco Ornella – Presidente;
- Dr. Vicarioli Carlo – Membro
- Rag. Porta Andrea – Membro.

Assiste, per il Comune, la Responsabile P.O. Risorse Finanziarie e Ragioneria Sig.ra Fanelli Rag. Maddalena e l'Istruttore Finanziario a 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 (Econo).

Ogni Agente contabile pone a disposizione del Collegio dei Revisori dei Conti due prospetti di situazione di cassa appositamente predisposti:

- Sirna Marika (Cassa Farmacia Comunale n. 1) situazione al 31/12/2019:

- totale incassato Euro 333.621,21 ;
- totale versato Euro 333.621,21 ;
- differenza Euro 0 .

Riversato fondo cassa anno 2019 per Euro 1.200,00 con reversale n.5596 del 31/12/2019.

- Sirna Marika(Cassa Farmacia Comunale n. 1) situazione al 02/03/2020 :

- totale incassato Euro 63.174,30 ;
- totale versato Euro 63.174,30 ;
- giacenza Euro 0 .

Costituito fondo cassa anno 2020 con mandati n. 3 del 21/01/2020 per Euro 1.000,00 e n. 339 del 23/01/2020 per Euro 200,00 e così per un totale pari ad 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 31/12/2019:

- totale incassato Euro 298.092,79 (ci cui E. 895,00 Buoni Natale);
- totale versato Euro 298.092,79 ;
- giacenza Euro 0 .

Riversato fondo cassa anno 2019 per Euro 1.100,00 con reversale n. 5456 del 20/12/2019.

- Cerrato Laura (Cassa Farmacia Comunale n. 2) situazione al 09/03/2020 :

- totale incassato Euro 63.276,84 ;
- totale versato Euro 63.276,84 ;
- giacenza Euro 0 .

Costituito fondo cassa anno 2020 con mandati n. 4 del 21/01/2020 per Euro 1.000,00 e n. 340 del 23/01/2020 per Euro 100,00 e così per un totale pari ad Euro 1.100,00.

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

- Rinaldi Marianna (Cassa Anagrafe) situazione al 31/12/2019:

- totale incassato Euro 165.741,84;
- totale versato Euro 165.741,84;
- giacenza Euro 0 .

- Rinaldi Marianna (Cassa Anagrafe) situazione al 29/02/2020 :

- totale incassato Euro 17.723,63 ;
- totale versato Euro 17.723,63 ;
- 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 **31/12/2019** così predisposto:

		INCASSATO	VERSATO	GIACENTE
- fondo economale	Euro	71.692,24	71.692,24	0
- incassi allo sportello	Euro	18.886,60	18.886,60	0

Il Responsabile del Servizio Economato ed Agente Contabile Sig.Rizzolo Rag. Carlo pone a disposizione dei Revisori un prospetto di situazione di cassa al 09/03/2020 che ammonta a complessive **Euro 1.169,45** fra cui si evidenziano:

- Anticipazioni speciali in giacenza per **Euro 0** ;
- fondo economale in giacenza per **Euro 260,00** ;
- incassi allo sportello in giacenza per **Euro 909,45** .



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 **31/12/2019** che risulta così aggiornato.

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessive **Euro 21.587.811,48**.
(Ventumilionicinquecentottantasettemilaottocentounidici/48).

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

-Saldo iniziale di cassa alla data 01/01/2018	€ 23.277.137,99
- Ordinativi d'incasso consegnati al Tesoriere (Distinta N.151 del 31/12/2019)	€ 44.261.427,04
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere (Distinta N.152 del 31/12/2019)	€ 45.950.753,55
- Saldo di cassa dalle scritture dell'Ente	€ 21.587.811,48
- Fondo di cassa effettivo	€ 21.587.811,48



Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo **OTTOBRE, NOVEMBRE, DICEMBRE E 13[^] MENSILITÀ' 2019** 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	OTTOBRE '19	159.095,78	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
F.DO CREDITO	OTTOBRE '19	1.710,03	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	OTTOBRE '19	7.343,41	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
EX-INADEL TFS	OTTOBRE '19	13.259,97	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
EX.-CPDEL PER RICONG.L.29/79	OTTOBRE '19	416,68	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
RATEO RISCATTO	OTTOBRE '19	23,30	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	OTTOBRE '19	5,26	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
INPS ASSIC. MINORI -DM 10	OTTOBRE '19	1.051,08	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP.E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	OTTOBRE '19	10.602,82	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	OTTOBRE '19	3.974,15	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
IRAP	OTTOBRE '19	36.218,51	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
INPGI	OTTOBRE '19	568,18	MOD. F24 EP del 15/11/2019	BANCA MPS
IVA SPLIT	OTTOBRE '19	142.421,13	MOD. F24 E.P. del 13/11/2019	BANCA MPS

EX-CPDEL	NOVEMBRE '19	152.411,85	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
F.DO CREDITO	NOVEMBRE '19	1.638,87	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	NOVEMBRE '19	7.323,25	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	NOVEMBRE '19	13.314,80	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	NOVEMBRE '19	23,30	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	NOVEMBRE '19	130,79	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	NOVEMBRE '19	5,26	MOD. F24 EP del 16/12/2019	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	NOVEMBRE '19	278,00	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	NOVEMBRE '19	568,18	MOD. F24 ACCISE del 16/12/2019	BANCA MPS
IRAP	NOVEMBRE '19	34.196,89	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
IRAP SU COMP. PROF.LI	NOVEMBRE '19	44,63	MOD. F24 E.P. del 12/12/2019	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	NOVEMBRE '19	8.769,90	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP.E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	NOVEMBRE '19	10.194,71	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
IVA SPLIT	NOVEMBRE '19	183.139,50	MOD. F24 E.P. del 12/12/2019	BANCA MPS

Two handwritten signatures in blue ink are present at the bottom left of the page. The first signature is on the left, appearing to begin with 'N' or 'M'. The second signature is on the right, appearing to begin with 'M' or 'R'. Both signatures are cursive and fluid.

EX-CPDEL	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	283.209,97	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
F.DO CREDITO	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	3.044,23	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	14.011,88	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	25.503,07	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	23,30	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	130,79	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	10,50	MOD. F24 EP del 23/12/2019	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	453,00	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	1.103,95	MOD. F24 del 23/12/2019	BANCA MPS
IRAP	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	62.780,54	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
IRAP SU COMP. PROF.LI	DICEMBRE 2019	159,40	MOD. F24 E.P. del 15/01/2020	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E COMP. VARIE	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	230,38	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP. E COMP. VARIE	DICEMBRE '19 e 13^ MENSILITA'	1.002,02	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
IVA SPLIT	DICEMBRE '19	353.489,42	MOD. F24 E.P. del 15/01/2020	BANCA MPS
ONAOSI	2^ SEMESTRE 2019	360,14	QUIETANZA DEL 09/01/2020 ID: A10006789180103048 3065030650I	BANCA MPS

⇒ Le ritenute IRPEF operate e versate nel periodo di **OTTOBRE, NOVEMBRE E DICEMBRE E 13[^] MENSILITÀ' 2019** sono le seguenti:

Codice	Periodo di riferimento	Importo	N. e data quiet. pagam.	Banca C/C postale
100E e varie e compensazione credito imposta	OTTOBRE '19	75.525,51	MOD. F24 E.P. del 15/11/2019	BANCA MPS
104E	OTTOBRE '19	1.460,59	MOD. F24 E.P. del 13/11/2019	BANCA MPS
106 E	OTTOBRE '19	34,00	MOD. F24 E.P. del 13/11/2019	BANCA MPS
100E e varie e compensazione credito imposta	NOVEMBRE '19	70.918,18	MOD. F24 E.P. del 16/12/2019	BANCA MPS
104E	NOVEMBRE '19	3.964,42	MOD. F24 E.P. del 12/12/2019	BANCA MPS
106 E	NOVEMBRE '19	788,80	MOD. F24 E.P. del 12/12/2019	BANCA MPS
100E e varie	DICEMBRE '19 E 13 [^] MENSILITÀ'	155.380,41	MOD. F24 E.P. del 23/12/2019	BANCA MPS
104E	DICEMBRE '19	9.417,90	MOD. F24 E.P. del 15/01/2020	BANCA MPS
106 E	DICEMBRE '19	212,34	MOD. F24 E.P. del 15/01/2020	BANCA MPS

Il Collegio dei Revisori esamina la liquidazione IVA del mese di **OTTOBRE 2019** che evidenzia un debito **di Euro 24.394,00 versato con Mod. F24 del 15/11/2019.**

Per il mese di **NOVEMBRE 2019** si evidenzia un'IVA a debito di **Euro 27.024,00 versato con Mod. F24 del 16/12/2019.**

Nel suddetto mese si è provveduto ad effettuare altresì il versamento relativo all'acconto **IVA del mese di DICEMBRE 2019** calcolato su base storica per un importo di **Euro 16.398,00** versata con **Mod. F24 del 16/12/2019.**

Per il mese di **DICEMBRE 2019** si evidenzia un' **IVA a debito di Euro 20.795,00** che viene compensato parzialmente con l'acconto IVA versato di **Euro 16.398,00** dando origine un debito effettivo di **Euro 4.397,00 versato con Mod. F24 del 16/12/2020.**

Per il mese di **GENNAIO 2020** si evidenzia un'IVA a debito di **Euro 49.907,00 versato con Mod. F24 del 14/02/2020.**

L'organo di revisione verifica l'indice di tempestività dei pagamenti dell'Ente relativo al 4[^] trimestre 2019 che risulta essere pari a -19,81, pubblicato sul sito istituzionale in data 22/01/2020.

Nel medesimo giorno è stato pubblicato altresì l'indice di tempestività dei pagamenti dell'Ente relativo al periodo dal 01/01/2019 – 31/12/2019 che risulta essere -14,32.

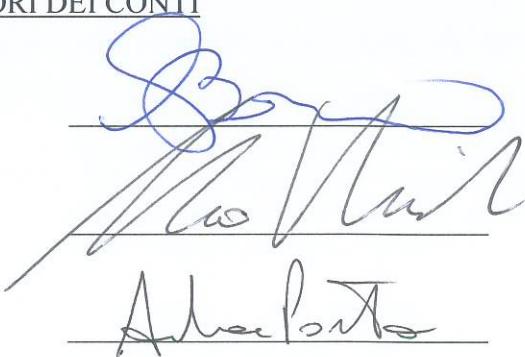
Il Collegio prende atto dell'approvazione da parte della Giunta Comunale del "Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) per il triennio 2020/2022" con DG N.5 del 28/01/2020 e pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente.

Il Collegio assevera, infine, il Verbale N. 4 a cura della Responsabile del Servizio Finanziario, sul "Controllo del permanere degli Equilibri Generali di Bilancio del 4[^] trimestre anno 2019" ai sensi del art. 9 dei Regolamenti dei controlli interni verificandone il regolare mantenimento.

Al termine delle suddette operazioni i lavori del Collegio terminano alle ore 10,50 circa previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dr.ssa Bosco Ornella



Dr.Vicarioli Carlo

Rag. Porta Andrea