



Città di Nichelino

Provincia di Torino

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RELATIVO ALLA SEDUTA DEL 12/02/2018 (N.2)

Il giorno 12 del mese di Febbraio 2018 alle ore 14.00 circa, presso il Comune di Nichelino, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

- Dr.ssa Bosco Ornella – Presidente;
- Dr. Viacarioli 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 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 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 due prospetti di situazione di cassa appositamente predisposti:

- Sirna Marika (Cassa Farmacia Comunale n. 1) situazione al 31/12/2017:

- totale incassato Euro 376.182,93 ;
- totale versato Euro 376.182,93 ;
- differenza Euro 0 .

Riversato fondo cassa anno 2017 per Euro 1.200,00 con reversale n.6191 del 29/12/2017.

- Sirna Marika(Cassa Farmacia Comunale n. 1) situazione al 08/02/2018 :

- totale incassato Euro 46.945,61 ;
- totale versato Euro 46.945,61 ;
- 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 31/12/2017:

- totale incassato Euro 321.492,38 ;
- totale versato Euro 321.492,38 ;
- giacenza Euro 0 .

Riversato fondo cassa anno 2017 per Euro 1.100,00 con reversale n. 6126 del 21/12/2017.

- Cerrato Laura (Cassa Farmacia Comunale n. 2) situazione al 09/02/2018 :

- totale incassato Euro 42.872,99 ;
- totale versato Euro 42.872,99 ;
- 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 31/12/2017:

- totale incassato Euro 62.672,00 ;
- totale versato Euro 62.672,00 ;
- giacenza Euro 0 .

- Rinaldi Marianna (Cassa Anagrafe) situazione al 09/02/2018 :

- totale incassato Euro 9.545,20 ;
- totale versato Euro 9.545,20 ;
- 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 **31/12/2017** così predisposto:

		INCASSATO	VERSATO	GIACENTE
- fondo economale	Euro	48.874,46	48.874,46	0
- incassi allo sportello	Euro	44.628,83	44.628,83	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 09/02/2018 che ammonta a complessive **Euro 3.427,26** fra cui si evidenziano:

- Anticipazioni speciali in giacenza per **Euro 0** ;
- fondo economale in giacenza per **Euro 1.364,30**;
- incassi allo sportello in giacenza per **Euro 2.062,96** .

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 **31/12/2017** che risulta così aggiornato.

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessive **Euro 18.375.897,55**.
(Diciottomilionitrecentosettantecinquemilaottocentonovantasette/55).

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

-Saldo iniziale di cassa alla data 01/01/2017	€ 16.223.197,03
- Ordinativi d'incasso consegnati al Tesoriere (Distinta N.135 del 31/12/2017)	€ 39.826.313,64
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere (Distinta N.133 del 31/12/2017)	€ 37.673.613,12
- Saldo di cassa dalle scritture dell'Ente	€ 18.375.897,55
- Fondo di cassa effettivo	€ 18.375.897,55

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo **OTTOBRE, NOVEMBRE, DICEMBRE E 13^ MENSILITA' 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	OTTOBRE '17	147.541,93	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
F.DO CREDITO	OTTOBRE '17	1.588,15	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	OTTOBRE '17	5.926,06	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
EX-INADEL TFS	OTTOBRE '17	14.346,10	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
EX.-CPDEL PER RICONG.L.29/79	OTTOBRE '17	672,22	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
RATEO RISCATTO	OTTOBRE '17	92,34	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	OTTOBRE '17	3,39	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
INPS ASSIC. MINORI -DM 10	OTTOBRE '17	125,00	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP.E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	OTTOBRE '17	9.176,70	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	OTTOBRE '17	3.746,84	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
IRAP	OTTOBRE '17	34.008,24	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
INPGI	OTTOBRE '17	560,91	MOD. F24 EP del 16/11/2017	BANCA MPS
IVA SPLIT	OTTOBRE '17	275.135,31	MOD. F24 E.P. del 13/11/2017	BANCA MPS

EX-CPDEL	NOVEMBRE '17	153.315,52	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
F.DO CREDITO	NOVEMBRE '17	1.646,54	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	NOVEMBRE '17	6.036,77	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	NOVEMBRE '17	14.356,08	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	NOVEMBRE '17	23,30	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	NOVEMBRE '17	672,22	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	NOVEMBRE '17	3,39	MOD. F24 EP del 15/12/2017	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	NOVEMBRE '17	173,00	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	NOVEMBRE '17	539,46	MOD. F24 ACCISE del 18/12/2017	BANCA MPS
IRAP	NOVEMBRE '17	34.804,04	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
IVA SPLIT	NOVEMBRE '17	178.306,56	MOD. F24 E.P. del 12/12/2017	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	NOVEMBRE '17	3.706,97	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP.E VARIE SU SOSTITUTO DI IMPOSTA	NOVEMBRE '17	9.043,98	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS

EX-CPDEL	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	281.758,12	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
F.DO CREDITO	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	3.030,05	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	11.521,20	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	28.659,78	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	23,30	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	672,22	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	6,71	MOD. F24 EP del 27/12/2017	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	298,00	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	1.052,03	MOD. F24 del 27/12/2017	BANCA MPS
IRAP	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	63.339,06	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
IVA SPLIT	DICEMBRE '17	100.685,71	MOD. F24 E.P. del 15/01/2017	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIP. E COMP. VARIE	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	237,02	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIP. E COMP. VARIE	DICEMBRE '17 e 13^ MENSILITA'	785,90	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS

⇒ Le ritenute IRPEF operate e versate nel periodo di **OTTOBRE, NOVEMBRE E DICEMBRE E 13^a MENSILITA' 2017** 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 '17	64.271,00	MOD. F24 E.P. del 16/11/2017	BANCA MPS
104E	OTTOBRE '17	1.667,77	MOD. F24 E.P. del 13/11/2017	BANCA MPS
106 E	OTTOBRE '17	140,00	MOD. F24 E.P. del 13/11/2017	BANCA MPS
100E e varie e compensazione credito imposta	NOVEMBRE '17	74.083,36	MOD. F24 E.P. del 15/12/2017	BANCA MPS
104E	NOVEMBRE '17	2.465,47	MOD. F24 E.P. del 12/12/2017	BANCA MPS
1064 E	NOVEMBRE '17	2.490,71	MOD. F24 E.P. del 12/12/2017	BANCA MPS
100E e varie	DICEMBRE '17 E 13 ^a MENSILITA'	147.002,07	MOD. F24 E.P. del 27/12/2017	BANCA MPS
104E	DICEMBRE '17	1.980,00	MOD. F24 E.P. del 15/01/2018	BANCA MPS
106 E	DICEMBRE '17	770,80	MOD. F24 E.P. del 15/01/2018	BANCA MPS

Il Collegio dei Revisori esamina la liquidazione IVA del mese di **OTTOBRE 2017** che evidenzia un debito **di Euro 22.202,00 versato con Mod. F24 del 15/11/2017.**

Per il mese di **NOVEMBRE 2017** si evidenzia un'IVA a debito di **Euro 26.292,44 versato con Mod. F24 del 15/12/2017.**

Nel suddetto mese si è provveduto ad effettuare altresì il versamento relativo all'acconto IVA calcolato su base storica per un importo di **Euro 32.767,29** versata con **Mod. F24 del 15/12/2017.**

Per il mese di **DICEMBRE 2017** si evidenzia un' **IVA a debito di Euro 22.961,58** che viene compensato interamente con l'acconto IVA versato di **Euro 32.767,29** dando origine un credito effettivo di **Euro 9.805,71 .**

Il Collegio verifica il “monitoraggio del pareggio di Bilancio” trasmesso in data 30/01/2017, inviato per via telematica in data 25/01/2018.

L'organo di revisione verifica l'indice di tempestività dei pagamenti dell'Ente relativo al 4^ trimestre 2017 che risulta essere pari a -13,73, pubblicato sul sito istituzionale in data 16 gennaio 2018.

Nel medesimo giorno è stato pubblicato altresì l'indice di tempestività dei pagamenti dell'Ente relativo al periodo dal 01/01/2017 – 31/12/2017 che risulta essere -1,55.


Il Collegio prende atto dell'approvazione avvenuta con DG n.18 del 30/01/2018 “del Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2018-2020”, pubblicato sul Sito istituzionale dell'Ente in data 06/02/2018.

Il Collegio procede alla firma del “frontespizio del 770/2017 – redditi 2016”.


Al termine delle suddette operazioni i lavori del Collegio terminano alle ore 16,00 circa previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dr.ssa Bosco Ornella



Rag. Porta Andrea



Piazza G. Di Vittorio, 1 - 10042 Nichelino (To) - Tel. 011/6919.1 - Fax 011/6819.572 - P. Iva 01131720011
www.comune.nichelino.to.it – e-mail : protocollo@cert.comune.nichelino.to.it