



## 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 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 ( 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 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:

|                                 |      | <b>INCASSATO</b> | <b>VERSATO</b> | <b>GIACENTE</b> |
|---------------------------------|------|------------------|----------------|-----------------|
| - <b>fondo economale</b>        | Euro | 48.874,46        | 48.874,46      | 0               |
| - <b>incassi allo sportello</b> | 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<br>(Distinta N.135 del 31/12/2017 ) | € 39.826.313,64        |
| - Mandati emessi e consegnati al Tesoriere<br>(Distinta N.133 del 31/12/2017 )     | € 37.673.613,12        |
| <b>- Saldo di cassa dalle scritture dell'Ente</b>                                  | <b>€ 18.375.897,55</b> |
| <b>- Fondo di cassa effettivo</b>  | <b>€ 18.375.897,55</b> |

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo **OTTOBRE, NOVEMBRE, DICEMBRE E 13^ MENSILITÀ' 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:

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

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

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

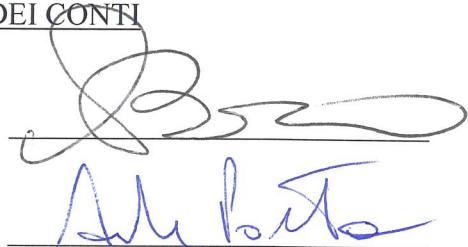
Il Collegio prende atto dell'approvazione avvenuta con DG n.18 del 30/01/2018 “del Piano Triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2018-2020”, pubblicato sul Sito istituzionale dell'Ente in data 06/02/2018.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Bosco".

Rag. Porta Andrea

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Porta".

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