



## **Città di Nichelino**

Provincia di Torino

### **VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RELATIVO ALLA SEDUTA 21/05/2020 ( N. 6 )**

Il giorno 21 del mese di Maggio 2020 alle ore 11,00 circa, presso il Comune di Nichelino, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

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

Assiste, per il Comune, la Responsabile P.O. Risorse Finanziarie e Ragioneria Sig.ra Fanelli Rag. Maddalena, 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), ultimo Verbale sottoscritto dal presente Collegio dei Revisori dei Conti in scadenza il 24/05/2020

#### **VERIFICA DI CASSA**

##### **Agenti Contabili:**

Viste le Determinazioni Dirigenziali n. 286/12 del 19/07/2002, 350/12 del 09/09/2002, la n. 159/18 del 30/12/2004 – la DD 686/18 del 14/06/2010, DD 777/70 del 23/09/2019 con le quali si procedeva alle nomine degli Agenti Contabile dell'Ente, alle designazioni degli stessi in data 26/10/2007, e la DD

770/70 del 23/09/2019 che aggiornava i Dipendenti comunali autorizzati a riscuotere direttamente le entrate), 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 20/05/2020 :**

- totale incassato Euro 148.930,91 ;
- totale versato Euro 148.930,91 ;
- 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 22/05/2020 :**

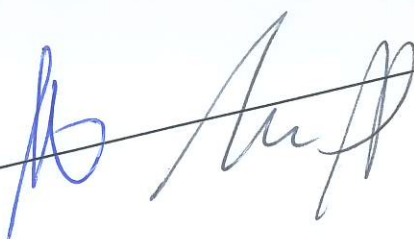
- totale incassato Euro 126.483,70 ;
- totale versato Euro 126.483,70 ;
- giacenza Euro 0 .

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 18/05/2020 :**

- totale incassato Euro 20.229,49 ;
- totale versato Euro 20.229,49 ;
- 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 sera del 21/05/2020 che ammonta a complessive **Euro 4.716,37** fra cui si evidenziano:

- fondo economale in giacenza per **Euro 4.628,65** ;
- incassi allo sportello in giacenza per **Euro 87,72** .

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Rizzolo', is located at the bottom center of the page.

## 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 **31/03/2020** che risulta così aggiornato.

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessive **Euro 26.733.057,68**.  
(Ventiseimilionisettecentotrentatremilacinquantasette/68).

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 01.01.2020	€ 21.587.811,48
• Reversali emesse	€ 4.002.271,21
• Somme sospese in entrata da regolarizzare con emissione di reversali.	€ 6.622.334,04
• Mandati emessi	€ 4.864.790,25
• Somme sospese in uscita da regolarizzare con emissione di mandato.	€ 614.568,80
<input type="checkbox"/> <b>SALDO GENERALE (FONDO DI CASSA EFFETTIVO)</b>	<b>€ 26.733.057,68</b>





Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo **GENNAIO, FEBBRAIO E MARZO 2020** 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 '20	152.401,06	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
F.DO CREDITO	GENNAIO '20	1.638,18	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	GENNAIO '20	8.174,74	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
EX-INADEL TFS	GENNAIO '20	12.833,63	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
EX.-CPDEL PER RICONG.L.29/79	GENNAIO '20	130,79	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
RATEO RISCATTO CPDEL	GENNAIO '20	23,30	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	GENNAIO '20	5,26	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
INPS ASSIC. MINORI -DM 10	GENNAIO '20	299,00	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIPENDENTI	GENNAIO '20	9.201,98	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIPENDENTI	GENNAIO '20	2.484,14	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
INAIL AUTILIQUIDAZ.	SALDO 2019 E ACCONTO 2020	55.706,35	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
IRAP	GENNAIO '20	34.524,59	MOD. F24 EP del 17/02/2020	BANCA MPS
IVA SPLIT	GENNAIO '20	58.713,45	MOD. F24 EP del 12/02/2020	BANCA MPS
INPGI	GENNAIO '20	590,56	MOD. F24 EP ACCISE del 17/02/2020	BANCA MPS



EX-CPDEL	FEBBRAIO '20	155.855,20	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
F.DO CREDITO	FEBBRAIO '20	1.678,75	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	FEBBRAIO '20	7.681,16	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	FEBBRAIO '20	12.796,97	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	FEBBRAIO '20	23,30	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	FEBBRAIO '20	130,79	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	FEBBRAIO '20	5,26	MOD. F24 EP del 16/03/2020	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	FEBBRAIO '20	310,00	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	FEBBRAIO '20	568,06	MOD. F24 ACCISE del 16/03/2020	BANCA MPS
IRAP	FEBBRAIO '20	35.249,98	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
IVA SPLIT	FEBBRAIO '20	159.892,06	MOD. F24 E.P. del 12/03/2020	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIPENDENTI	FEBBRAIO '20	2.352,50	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIPENDENTI	FEBBRAIO '20	8.776,40	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS



EX-CPDEL	MARZO '20	164.278,63	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS
F.DO CREDITO	MARZO '20	1.765,46	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS
EX-INADEL SU T.F.R.	MARZO '20	8.695,90	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS
EX-INADEL SU TFS	MARZO '20	14.777,18	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS
RATEI RISCATTO	MARZO '20	23,30	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS
RICONG.L.29/79	MARZO '20	130,79	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS
CPDEL 10% L.166/91 (F.do Perseo)	MARZO '20	5,89	MOD. F24 EP del 16/04/2020	BANCA MPS
INPS ASS.MIN. DIP.F.RUOLO DM - 10	MARZO '20	301,00	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS
I.N.P.G.I. GIORNALISTI	MARZO '20	568,06	MOD. F24 del 16/04/2020	BANCA MPS
IRAP	MARZO '20	36.788,92	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS
IVA SPLIT	MARZO '20	106.757,19	MOD. F24 E.P. del 14/04/2020	BANCA MPS
ADD.LE COM.LE DIPENDENTI	MARZO '20	2.711,99	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS
ADD.LE REG.LE DIPENDENTI	MARZO '20	10.248,05	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS





⇒ Le ritenute IRPEF operate e versate nel periodo di **GENNAIO, FEBBRAIO E MARZO 2020** sono le seguenti:

Codice	Periodo di riferimento	Importo	N. e data quiet. pagam.	Banca C/C postale
100E e COMPENSAZIONI VARIE	GENNAIO '20	63.864,65	MOD. F24 E.P. del 17/02/2020	BANCA MPS
106E	GENNAIO '20	570,00	MOD. F24 E.P. del 12/02/2020	BANCA MPS
100E	FEBBRAIO '20	71.638,86	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
104E	FEBBRAIO '20	7.380,66	MOD. F24 E.P. del 16/03/2020	BANCA MPS
100E	MARZO '20	77.061,95	MOD. F24 E.P. del 16/04/2020	BANCA MPS





Il Collegio dei Revisori esamina la liquidazione IVA del mese di **FEBBRAIO 2020** che evidenzia un debito di **Euro 29.804,00** che viene versata con **Mod. F24 del 16/03/2020**.

Per il mese di **MARZO 2020** si evidenzia un'IVA a debito di **Euro 20.413,00** versata con **Mod. F24 del 16/04/2020**.

Per il mese di **APRILE 2020** si evidenzia un'IVA a debito di **Euro 28.692,00** versata con **Mod. F24 del 15/05/2020**.

Il Collegio assevera, infine, il Verbale N. 1 a cura della Responsabile del Servizio Finanziario, sul "Controllo del permanere degli Equilibri Generali di Bilancio del 1^ trimestre anno 2020" 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 12,00 circa previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr.ssa Bosco Ornella

Dr. Vicarioli Carlo

Rag. Porta Andrea

