

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI
RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA TERZO TRIMESTRE 2017

Il giorno 9 del mese di ottobre 2017, presso il Comune di Castelnuovo Nigra, si è riunito il collegio dei revisori dei conti, composto dal Signor:

NICOLELLO dr. Riccardo - Revisore unico;

Assiste, per il Comune, il rag. Pezzetti Maura, Responsabile dei Servizi Finanziari.

La seduta è dedicata alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria (ex artt. 223 e 239 D.Lgs. 267/00) e, più in generale, alla verifica della regolarità contabile, finanziaria ed economicità della gestione (ex art. 239, comma 1, lett. c, D.Lgs. 267/00).

VERIFICA DI CASSA

SERVIZIO ECONOMATO

Il responsabile del servizio economato mette a disposizione del revisore il registro della contabilità economale, nonché tutti i documenti giustificativi a corredo.

Nel trimestre sono stati emessi n. 7 buoni per complessivi €. 148,25 =.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 30.09.2017, ammonta a complessivi €. 28,55=

La verifica di cui sopra non evidenzia fatti di particolare rilievo.

SERVIZIO DI TESORERIA

Il revisore del conto procede alla verifica ordinaria di cassa e della gestione del servizio di tesoreria.

Il giornale di cassa del tesoriere risulta aggiornato al 30.09.2017;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 106.662,89=.

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

- Fondo di cassa iniziale risultante dalla contabilità del Comune	213.450,22
- Reversali emesse e consegnate al tesoriere alla data del 30.09.17	378.294,40
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 30.09.17	<u>(519.359,96)</u>
- <i>Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente</i>	<u>72.384,66</u>
- Reversali giacenti presso il tesoriere	(1.762,99)
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	34.451,83
- Mandati giacenti presso il tesoriere	0
- Mandati a copertura	3.358,61
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	<u>(1.769,22)</u>
Saldo di cassa	<u>106.662,89</u>

Il controllo della contabilità finanziaria e l'esame di alcune operazioni di gestione non dà luogo a rilievi.

VERSAMENTI PERIODICI

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo 11 luglio – 9 ottobre 2017 e ne è emersa quanto segue:

- i contributi previdenziali ed assistenziali (INPDAP-INADEL) sono stati versati nei termini di legge; e con le seguenti modalità: (F24EP – allegati)
- le ritenute IRPEF operate e versate nello stesso periodo sono le seguenti : F24EP – (allegati)
- L'iva a debito relativa al II trimestre e allo split payment è stata versata nei termini di legge (F24EP – allegati).

ADEMPIMENTI FISCALI

Il Revisore prende atto che sono stati adempiuti i seguenti obblighi fiscali a mezzo intermediario Alma Spa di Villanova Mondovì:

- invio modello 770/2017 Semplificato in data 11/07/2017
- invio modello Irap/2017 in data 29/08/2017

La riunione viene sciolta, previa redazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE DEI CONTI

