

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI
RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA QUARTO TRIMESTRE 2016

Il giorno 23 del mese di gennaio 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. 11 buoni per complessivi €. 337,00 =.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 31.12.2016, ammonta a complessivi €. 1,41=

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 31.12.2016;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 213.450,22=.

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	248.549,12
- Reversali emesse e consegnate al tesoriere alla data del 31.12.16	690.039,86
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 31.12.16	<u>(725.752,31)</u>
- <i>Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente</i>	<u>212.836,67</u>
- Reversali giacenti presso il tesoriere	0
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	613,55
- Mandati giacenti presso il tesoriere	0
- Mandati a copertura	0
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	<u>0</u>
<i>Saldo di cassa</i>	<u>213.450,22</u>

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

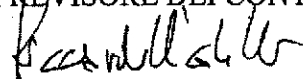
VERSAMENTI PERIODICI

Sono stati verificati i versamenti previdenziali e fiscali del periodo 24 ottobre – 23 gennaio 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 IV trimestre e allo split payment è stata versata nei termini di legge (F24EP – allegati).

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

II REVISORE DEI CONTI



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

Il giorno 22 del mese di aprile 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. 11 buoni per complessivi €. 333,00 =.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 31.03.2017, ammonta a complessivi €. 67,00=

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 31.03.2017;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 143.567,36=.

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 31.03.17	82.337,54
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 31.03.17	(155.864,18)
- <i>Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente</i>	<u>139.923,58</u>
- Reversali giacenti presso il tesoriere	0
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	407,15
- Mandati giacenti presso il tesoriere	0
- Mandati a copertura	3.236,63
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	0
- Saldo di cassa	<u>143.567,36</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 24 gennaio – 22 aprile 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 I 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 Iva/2017 in data 27/02/2017

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

IL REVISORE DEI CONTI

Gianni Valle

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

Il giorno 10 del mese di luglio 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. 12 buoni per complessivi €. 240,20 =.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 30.06.2017, ammonta a complessivi €. 176,80=

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 30.06.2017;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 144.096,25=.

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 30.06.17	254.530,39
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 30.06.17	(310.610,63)
- <i>Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente</i>	<u>157.369,98</u>
- Reversali giacenti presso il tesoriere	0
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	9.243,95
- Mandati giacenti presso il tesoriere	25,56
- Mandati a copertura	7.281,61
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	(29.824,85)
<i>Saldo di cassa</i>	<u>144.096,25</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 23 aprile – 10 luglio 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).

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

Il REVISORE DEI CONTI

