

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI
RELATIVO ALLA VERIFICA DI CASSA TERZO TRIMESTRE 2015

Il giorno 12 del mese di ottobre 2015, 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 €. 277,00 =.

La disponibilità di cassa, con riferimento alla data del 30.09.2015, ammonta a complessivi €. 49,33=

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 30.09.2015;

Il saldo di cassa, con riferimento alla predetta data, ammonta a complessivi €. 299.533,71=.

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	390.734,70
- Reversali emesse e consegnate al tesoriere alla data del 30.09.15	440.746,86
- Mandati emessi e consegnati al Tesoriere al 30.09.15	(591.905,47)
- <i>Saldo risultante dagli atti contabili dell'Ente</i>	<u>239.576,09</u>
- Reversali giacenti presso il tesoriere	(71.136,12)
- Somme riscosse dal tesoriere senza reversali	126.358,91
- Mandati giacenti presso il tesoriere	1.678,89
- Mandati a copertura	17.742,02
- Carte contabili per anticipazioni in attesa di mandati	(14.686,08)
<i>Saldo di cassa</i>	<u>299.533,71</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 7 luglio – 12 ottobre 2015 e ne è emersa o 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)

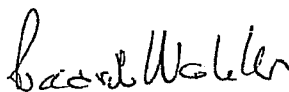
ADEMPIMENTI FISCALI

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

- invio modello 770/2015 Semplificato in data 21/07/2015
- invio modello Iva/2015 in data 25/09/2015
- invio modello Irap/2015 in data 18/09/2015

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

IL REVISORE DEI CONTI



VERIFICA DI CASSA

Data: 05/10/2015 17:50

COMUNE DI CASTELNUOVO NIGRA

VIA DELLE SCUOLE,13 10080 CASTELNUOVO NIGRA TO

20151001 T2TBED
 UNICREDIT S.P.A.
 TESORERIA 08268 CASTELLAMONTE
 ENTE 2680350 COMUNE DI CASTELNUOVO NIGRA

PROCEDURA TESORERIA 2000
 VERIFICA DI CASSA DEL 30.09.2015

PAGINA 1

ESERCIZIO 2015

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2014		390.734,70	390.734,70
REVERSALI EMESSE	440.746,86		
RISCOSSE		369.610,74	369.610,74
DA RISCOUTERE	71.136,12		
A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		126.358,91	126.358,91
TOTALE DELLE ENTRATE		886.704,35	886.704,35
U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2014			
MANDATI EMESSI	591.905,47		
PAGATI		572.484,56	572.484,56
DA PAGARE		1.678,89	
A COPERTURA	17.742,02		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		14.686,08	14.686,08
TOTALE DELLE USCITE		588.849,53	587.170,64
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		297.854,82	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			299.533,71
FIDO CONCESSO			