



Comune di Galliate

Organo di revisione

VERBALE 10/2015 – del 28/07/2015

L'anno 2015 il giorno 18 (ventotto) del mese di luglio alle ore 9:30 , presso l'Ufficio Servizi Finanziari del Comune di Galliate (NO), si è adunato il Collegio dei Revisori, nominato con la Deliberazione Consiliare n. 23 del 26/03/2015 ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs n. 267/2000 con la presenza dei Sig. ri :

Rag. GAMALERO Paolo	Presidente
Rag. BONADEO Renzo	Membro
Dott. SANTANGELETTA Sergio	Membro

Il Collegio dei Revisori dei Conti è assistito dalla dott.sa Paola Mainini, Responsabile del Procedimento Finanziario procedono alla verifica periodica.

Situazione incassi e pagamenti

Dal 1 aprile al 30 giugno 2015 risultano emessi n. 1612 reversali d'incasso e n. 1952 mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/06/2015 con n. 1612 per Euro 36.224,40 con causale "Contributo Regionale per il funzionamento delle Scuole dell'Infanzia paritarie".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/06/2015 con n. 1952 per Euro 29,70 con causale "Contributi utilizzo gratuito palazzetto".

Adempimenti fiscali

Il Collegio dei Revisori verifica, sulla base di controlli a campione:

- la corretta applicazione delle ritenute d'acconto e/o di imposta;
- il versamento effettuato nei termini previsti.

Il Collegio procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto di quanto segue:

l'Ente utilizza il codice Ateco n. 841110 "Amministrazioni Comunali" per svolgere le proprie attività rilevanti ai fini I.V.A non utilizzando, quindi, la contabilità separata IVA.



Le registrazioni Iva sono effettuate su registri sezionali.

- le liquidazioni periodiche sono riportate sul registro riepilogativo;
- il registro IVA acquisti sezionale A01 " acquisti esenti" è aggiornato al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 01/04/2015 e riporta il protocollo n. 26, (Pellegrini S.p.A. fattura n. 043290/14 del 31/12/2014 di Euro 134,29);
- il registro IVA acquisti sezionale A02 " fatture cartacee" è aggiornato al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 31/03/2015 e riporta il protocollo n. 15, (Degiorgi e Macalli S.r.l. fattura n. 6599/0 del 28/11/2014 di Euro 317.58);
- il registro IVA acquisti sezionale A05 " acquisti esenti Split Payment fatture cartacee" è aggiornato al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 18/06/2015 e riporta il protocollo n. 63, (Denzio Impianti S.r.l. fattura n. 31 del 26/03/2015 di Euro 97,75);
- il registro IVA acquisti sezionale A06 " acquisti imponibili Split Payment fatture cartacee" è aggiornato al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 18/06/2015 e riporta il protocollo n. 41, (Denzio Impianti S.r.l. fattura n. 38 del 26/03/2015 di Euro 61,15);
- il registro IVA acquisti sezionale A07 " acquisti esenti Reverse charge fatture cartacee" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 05/05/2015 e riporta il protocollo n. 3, (Cooperativa Promozione Lavoro fattura n. 91 del 31/01/2015 di Euro 4.748,79).
- il registro IVA acquisti sezionale A08 "acquisti imponibili Reverse charge fatture cartacee" è aggiornato al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 12/03/2015 e riporta il protocollo n. 4, (Basket Galliate A.S.D. fattura n.07/2015 del 02/03/2015 di Euro 1.115,79 relativa al servizio pulizia della palestra di via Custoza-Galliate);
- il registro IVA acquisti sezionale A09 "acquisti esenti Split Payment fatture elettroniche" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 22/06/2015 e riporta il protocollo n. 53, (Energetict S.p.A. fattura n.EX07729/2015 del 20/05/2015 di Euro 525,37);
- il registro IVA acquisti sezionale A10 "acquisti imponibili Split Payment fatture elettroniche" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data



26/06/2015 e riporta il protocollo n. 20, (De Giorgi & Macalli S.r.l. fattura n. FC – 2015 – 0001705-0 del 28/04/2015 di Euro 317,58);

- il registro IVA acquisti sezionale A11 "acquisti esenti Reverse charge fatture elettroniche" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 12/05/2015 e riporta il protocollo n. 1, (Gualdoni Service S.r.l. fattura n. 1500104 del 30/04/2015 di Euro 497,15);

- il registro IVA acquisti sezionale A12 "acquisti imponibili Reverse charge fatture elettroniche" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 03/06/2015 e riporta il protocollo n. 8, (A.S.D. Muay Thai Galliate fattura n. FattPA 12_15 del 29/05/2015 di Euro 1.458,88);

- il registro IVA acquisti sezionale A13 "acquisti imponibili esclusi da Split Payment fatture cartacee" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 20/04/2015 e riporta il protocollo n. 2, (Pro.ge.te Engineering di Dejana ing. Mauro fattura n. 7/2015 del 26/02/2015 di Euro 2.214,06);

- il registro IVA acquisti sezionale A14 "acquisti imponibili esclusi da Split Payment fatture elettroniche" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 03/06/2015 e riporta il protocollo n. 3, (Basket Gallate ASD fattura n. fattPA 9_15 del 01/06/2015 di Euro 1.115,76);

- il registro IVA acquisti sezionale A15 "acquisti esenti esclusi da Split Payment fatture elettroniche" al 30/06/2015, a terminale risulta non risulta nessuna registrazione.

- il registro IVA dei corrispettivi al 30/06/2015 a terminale risulta registrato l'incasso del 30/06/2015 "Parchimetri parcheggi sotterranei" per un importo di Euro 1.085,60.

- il registro IVA delle fatture sezionale V01 "fatture di vendita" è aggiornato al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 30/06/2015 e riporta la fattura n. V010000042 (Casalinghe d'Europa A.S.D.) di Euro 61,00.

- il registro IVA delle fatture sezionale V05 "Iva a debito su acquisti esenti Split Payment" è aggiornato al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 18/06/2015 e riporta la fattura n. V050000062 (Denzio Impianti S.r.l.) di Euro 97,75.

- il registro IVA delle fatture sezionale V06 "Iva a debito su acquisti imponibili Split Payment" è aggiornato al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in



data 18/06/2015 e riporta la fattura n. V060000041 (Denzio Impianti S.r.l.) di Euro 61,15.

- il registro IVA delle fatture sezionale V07 "Iva a debito su acquisti esenti Reverse charge" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 05/05/2015 e riporta la fattura n. V070000003 (Cooperativa Promozione e Lavoro) di Euro 4.748,79

- il registro IVA delle fatture sezionale V08 "Iva a debito su acquisti imponibili Reverse charge fatture cartacee" è aggiornato al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 17/03/2015 e riporta la fattura n. V080000004 (A.S.D. Muay Thai Galliate) di Euro 1.458,88.

- il registro IVA delle fatture sezionale V09 "Iva a debito su acquisti esenti Slipt Payment fatture elettroniche" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 30/06/2015 e riporta la fattura n. V090000053 (Pellegrini s.p.A.) di Euro 182,44.

- il registro IVA delle fatture sezionale V10 "Iva a debito su acquisti imponibili Slipt Payment fatture elettroniche" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 30/06/2015 e riporta la fattura n. V100000020 (Te.Be.Sco S.r.l.) di Euro 248,54

- il registro IVA delle fatture sezionale V11 "Iva a debito su acquisti esenti Reverse charge fatture elettroniche" al 30/06/2015. . A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 12/05/2015 e riporta la fattura n. V110000001(Gualdoni Service S.r.l.) di Euro 497,15.

- il registro IVA delle fatture sezionale V12 "Iva a debito su acquisti imponibili Reverse charge fatture elettroniche" al 30/06/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 08/06/2015 e riporta la fattura n. V120000008 (A.S.D. Muay Thai Galliate) di Euro 1.458,88.

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile, al 30/06/2015 risulta un debito paria a Euro 1.596,44, versato con modello F24 in data 16/07/2015 protocollo pagamento n. 15070616384661742.

I Revisori, procedono al controllo a campione della contabilità IVA e dà atto che:

l'Ente, nel trimestre Aprile – Giugno 2015 non ha posto in essere operazioni rilevanti ai fini Iva di natura straordinaria.



Verifica Tesoreria Comunale

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato al Banco Popolare Soc. Coop. – Filiale di Galliate il Collegio dei Revisori allega al presente verbale l'allegato "A" relativo alla verifica ordinaria di Cassa e della Gestione del servizio di Tesoreria.

Il Collegio procede, quindi, al controllo dei singoli agenti contabili ed alla verifica delle determinate di nomina:

Agenti:

- Sig.ra Liliana Airoldi (in servizio c/o il Settore Programmazione Territoriale), nominata con delibera Giunta Comunale n. 58 del 04/03/2005, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 927,80 ed è così composta:

n.	13	da Euro	50,00	pari a Euro	650,00
n.	10	da Euro	20,00	pari a Euro	200,00
n.	7	da Euro	10,00	pari a Euro	70,00
n.	1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
n.	0	da Euro	2,00	pari a Euro	-
		monete		per Euro	2,80
		Totale		Euro	927,80

- Sig.ra Angela Belletti (in servizio c/o il Settore Affari Generali – ufficio Contratti), nominata con delibera Giunta Comunale n. 96 del 8/06/2007, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione del 17/07/2015 risulta pari a euro 227,10 ed è così composta:

n.	2	da Euro	50,00	pari a Euro	100,00
n.	5	da Euro	20,00	pari a Euro	100,00
n.	1	da Euro	10,00	pari a Euro	10,00
n.	2	da Euro	5,00	pari a Euro	10,00
n.	2	da Euro	2,00	pari a Euro	4,00
		monete		per Euro	3,10
		Totale		Euro	227,10

- Sig.ra Marina Bertani (ufficio tributi), nominata con delibera Giunta Comunale n. 58 del 4/3/2005, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 00,00 (zero/00);



- Sig.ra Greta Brusotti (in servizio c/o il Settore Programmazione Territoriale), nominata con delibera Giunta Comunale n. 109 del 01/06/2012, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 00,00 (zero/00);

- Sig.ra Sara Brustio (dal 7/4/2015 in servizio c/o il Settore Politiche socio-educative, culturali e sportive – periodo 1/1/15-6/4/15 c/o Settore Affari Generali), nominato con delibera Giunta Comunale n. 220 del 9/11/2010, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 00,00 (zero/00);

- Sig. Fabio Caccia (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 41 del 02/03/2015, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 229,00 ed è così composta:

n.	1	da Euro	50,00	pari a Euro	50,00
n.	6	da Euro	20,00	pari a Euro	120,00
n.	5	da Euro	10,00	pari a Euro	50,00
n.	1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
n.	2	da Euro	2,00	pari a Euro	4,00
		monete		per Euro	-
		Totale		Euro	229,00

- Sig.ra Milena Cardano (presso il Settore Patrimonio e Lavori Pubblici), nominata con delibera Giunta Comunale n. 58 del 4/3/2005, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015, rilevata dalla documentazione, risulta pari a euro 395,40 ed è così composta:

n.	7	da Euro	50,00	pari a Euro	350,00
n.	4	da Euro	10,00	pari a Euro	40,00
n.	1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
				per Euro	0,60
		Totale		Euro	395,60

- Sig.ra Maria Rita Cardano (in servizio c/o il Settore Demografico), nominato con delibera Giunta Comunale n. 41 del 02/03/2015, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 302,86 ed è così composta:



n.	10	da Euro	20,00	pari a Euro	200,00
n.	4	da Euro	10,00	pari a Euro	40,00
n.	10	da Euro	5,00	pari a Euro	50,00
n.	2	da Euro	2,00	pari a Euro	4,00
n.	4	da Euro	1,00	pari a Euro	4,00
		monete		per Euro	4,86
		Totale		Euro	302,86

- Sig. Alessandro D'Addio (presso Settore Programmazione Territoriale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 63 del 11/04/2012, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 0,00 ed è così composta:

- Sig.ra Albertina Cirri (in servizio c/o il Settore Patrimonio e Lavori Pubblici), nominata con delibera Giunta Comunale n. 58 del 4/3/2005, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione del 17/07/2015 risulta pari a euro 223,30 ed è così composta:

n.	2	da Euro	50,00	pari a Euro	100,00
n.	5	da Euro	20,00	pari a Euro	100,00
n.	2	da Euro	10,00	pari a Euro	20,00
n.	1	da Euro	2,00	pari a Euro	2,00
n.	1	da Euro	1,00	pari a Euro	1,00
		monete		per Euro	0,30
		Totale		Euro	223,30

- Sig. Sergio Farina, (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 119 del 05/06/2009, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 154,00 ed è così composta:

n.	3	da Euro	20,00	pari a Euro	60,00
n.	8	da Euro	10,00	pari a Euro	80,00
n.	1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
n.	4	da Euro	2,00	pari a Euro	8,00
n.	1	da Euro	1,00	pari a Euro	1,00
		monete		per Euro	-
		Totale		Euro	154,00

- Sig.ra Paola Maria Ferrari, (in servizio c/o il Settore Demografico), nominata con delibera Giunta Comunale n. 58 del 04/03/2005, comunica che la consistenza di cassa alla data del



28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 147,42 ed è così composta:

n.	1	da Euro	50,00	pari a Euro	50,00
n.	3	da Euro	20,00	pari a Euro	60,00
n.	3	da Euro	10,00	pari a Euro	30,00
n.	1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
		monete		per Euro	2,42
		Totale		Euro	147,42

- Sig.ra Luisa Gambaro, (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 1 del 4/1/2008, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 5,00 ed è così composta:

n.	5	da Euro	1,00	pari a Euro	5,00
		monete		per Euro	-
		Totale		Euro	5,00

- Sig. Mauro Grassi (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale 58 del 04/03/2005 comunica la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 946,00 ed è così composta:

n.	7	da Euro	50,00	pari a Euro	350,00
n.	27	da Euro	20,00	pari a Euro	540,00
n.	1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
n.	9	da Euro	2,00	pari a Euro	18,00
n.	20	da Euro	1,00	pari a Euro	20,00
		monete		per Euro	13,00
		Totale		Euro	946,00

- Sig. Armando Imondi (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 245/2011 comunica la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 686,50 ed è così composta:

n.	8	da Euro	50,00	pari a Euro	400,00
n.	10	da Euro	20,00	pari a Euro	200,00
n.	7	da Euro	10,00	pari a Euro	70,00
n.	2	da Euro	5,00	pari a Euro	10,00
		monete		per Euro	6,50
		Totale		Euro	686,50

- Sig.ra Anna Maria Mazzaferro (Economo Comunale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 241 del 23/12/2014, comunica che la consistenza di cassa alla data del



28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 443,11 ed è così composta:

n.	5	da Euro	50,00	pari a Euro	250,00
n.	6	da Euro	20,00	pari a Euro	120,00
n.	5	da Euro	10,00	pari a Euro	50,00
n.	2	da Euro	5,00	pari a Euro	10,00
n.	3	da Euro	2,00	pari a Euro	6,00
n.	5	da Euro	1,00	pari a Euro	5,00
		monete		per Euro	2,11
		Totale		Euro	443,11

- Sig. Marco Nicolotti (in servizio c/o il Settore Politiche socio-educative, culturali e sportive – Biblioteca) nominato con delibera Giunta Comunale n. 58 del 04/03/2005, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 10,00 ed è così composta:

n.	1	da Euro	10,00	pari a Euro	10,00
		monete		per Euro	-
		Totale		Euro	10,00

- Sig.ra Giuseppa Tumminello (in servizio c/o il Settore Demografico), nominato con delibera Giunta Comunale n. 178 del 17/09/2012, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 581,44 ed è così composta:

n.	10	da Euro	50,00	pari a Euro	500,00
n.	2	da Euro	10,00	pari a Euro	20,00
n.	3	da Euro	5,00	pari a Euro	15,00
n.	4	da Euro	2,00	pari a Euro	8,00
n.	21	da Euro	1,00	pari a Euro	21,00
		monete		per Euro	17,44
		Totale		Euro	581,44

- Sig.ra Maria Barbara Vaschi (in servizio c/o settore Ufficio Tributi), nominato con delibera Giunta Comunale n. 58 del 04/03/2005, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 0 (zero).

- Sig. Mauro Zampilli (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 15 del 2009, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/07/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 2.350,00 ed è così composta:



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 129

n.	2	da Euro	100,00	pari a Euro	200,00
n.	36	da Euro	50,00	pari a Euro	1.800,00
n.	16	da Euro	20,00	pari a Euro	320,00
		monete		per Euro	30,00
		Totale		Euro	2.350,00

La verifica ha termine alle ore 13:00 circa previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

L'ORGANO DI REVISIONE

Rag. Paolo Gamalero

Rag. Renzo Bonadeo

Dott. Sergio Santangeletta

Allegato A" Verbale di verifica ordinaria di Cassa e della Gestione del servizio di Tesoreria".



COMUNE DI GALLIATE
Piazza Martiri della Libertà, 28
C.A.P. 28066
Provincia di Novara

Tesoreria- Gestione
BANCO POPOLARE SOC.
COOP.

ESERCIZIO 2015

SECONDO TRIMESTRE



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 130

VERBALE DI VERIFICA
ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE
DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Il giorno 28 luglio 2015 presso il Comune di GALLIATE , si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune, presenti tutti i componenti Sig.ri:

_____ RAG. GAMALERO PAOLO _____ Presidente;
_____ RAG. BONADEO RENZO _____ Sindaco Revisore;
_____ DOTT. SANTANGELETTA SERGIO _____ Sindaco Revisore;

con l'intervento:

- Per il Comune della Sig.ra __D. ssa PAOLA MAININI _____
Ragioniere capo, responsabile dei servizi finanziari e contabili;

per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione di servizio di Tesoreria per il periodo __01.04.2015__ - __30.06.2015__ in conformità a quanto dispone l'art. 223 del Testo Unico 2000 sull'ordinamento degli Enti Locali, il regolamento comunale di contabilità e la convenzione di affidamento della Tesoreria.

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2015 (valori espressi in €uro)

RISULTANZE TESORIERE (CONTO DI FATTO)

Fondo di cassa al 01/01/2015 2.813.598,17

ENTRATE:

Reversali emesse e riscosse	2.292.823,35
Riscossioni da regolarizzare con reversali	3.465.591,98



Totale delle entrate 8.572.013,50

SPESE:

Mandati emessi e pagati 4.354.300,27

Pagamenti da regolarizzare con mandati 443.105,46

Totale delle uscite 4.797.405,73

saldo risultante dal conto di fatto 3.774.607,77

RISULTANZE CONTABILITA' DELL'ENTE

Fondo di cassa al 01/01/2015 2.813.598,17

Reversali emesse sino al n.1.612 3.548.210,67

Mandati emessi sino al n.1.952 4.965.782,70

saldo contabile di cassa dell'ente 1.396.026,14

La differenza tra il saldo del conto di fatto del tesoriere	3.774.607,77
ed il saldo contabile di cassa dell'ente	1.396.026,14
è pari a	2.378.581,63
ed è riconciliata dalle seguenti voci:	
Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	3.465.591,98
Reversali emesse e non riscosse (-)	- 15.480,83
Pagamenti da regolarizzare con mandati (-)	- 443.105,46
Mandati emessi e non pagati (+)	519.615,11
Reversali consegnate al tesoriere da contabilizzare (-)	- 1.239.906,49
Mandati consegnati al tesoriere da contabilizzare (+)	91.867,32
Totale della riconciliazione	2.378.581,63



Osservazioni dell'Organo di Revisione dei Conti:

Il totale dei mandati da pagare è comprensivo dei mandati dal n. 1900 al n. 1912, emessi a favore della Cassa DD.PP., per un totale di € 442.208,20, il cui pagamento è stato effettuato mediante un provvisorio di uscita e contabilizzato tra i pagamenti ancora da regolarizzare.-

TITOLI DI PROPRIETA'

L'Organo di Revisione verifica che risultano depositati presso il Tesoriere i titoli sottodescritti, di proprietà del Comune, riscontrandone, con la conferma del Ragioniere comunale, la corrispondenza con le risultanze della contabilità dell'Ente:

DESCRIZIONE	Scadenza eventuale	N.	Valore nominale unitario	Valore nominale totale
MARCHE SEGNATASSE				148.444,20
TOTALE				148.444,20

TITOLI DI TERZI

Cod.	Finalità	DEPOSITI	ALTRE GARANZIE	TOTALE



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 133

		TOTALE		

Osservazioni dell'Organo di Revisione dei Conti:

Nulla da osservare



VALUTAZIONI E SEGNALAZIONI CONCLUSIVE

L'ORGANO DI REVISIONE DEI CONTI

A conclusione della verifica effettuata:

1. DA ATTO:

1.1. della corrispondenza delle risultanze delle gestioni di cassa, dei titoli e dei depositi di terzi con quella della contabilità comunale che sono state per ciascuna gestione controllate, contestualmente alla verifica, del Ragioniere responsabile del servizio finanziario del Comune;

1.2. del regolare esercizio della gestione di Tesoreria e dell'osservanza da parte del Tesoriere delle disposizioni del Testo Unico 2000 sull'ordinamento degli Enti Locali, del Regolamento comunale di contabilità e delle condizioni della convenzione di affidamento del servizio.

2. SEGNALA al Tesoriere e al Ragioniere comunale, per quanto di competenza di ciascuno, la necessità di tener conto delle eventuali osservazioni formulate in calce ai prospetti di verifica compresi nel presente verbale e di dare attuazione a quanto nelle stesse previsto;

Il presente verbale viene redatto in 3 esemplari originali e previa lettura ed approvazione di tutti gli interventi, sottoscritti come appresso.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

RAG. GAMALERO PAOLO – Presidente



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 135


RAG. BONADEO RENZO - Revisore


DOTT. SANTANGELETTA SERGIO - Revisore

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZE


D.ssa PAOLA MAININI