



31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 28/02/2017 e riporta il protocollo n. 75, (Pellegrini S.p.A. fattura n.17RP00000375 del 28/02/2017 di Euro 424,32);

- il registro IVA acquisti sezionale A10 "acquisti imponibili Split Payment fatture elettroniche" al 31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 22/02/2017 e riporta il protocollo n. 33, (FerroVienord S.p.A. fattura n. 0050010238 del 22/07/2017 di Euro 402,48);

- il registro IVA acquisti sezionale A11 "acquisti esenti Reverse charge fatture elettroniche" al 31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 13/03/2017 e riporta il protocollo n. 8, (Ugazio Paolo & C. S.n.c. fattura n. 8/E/2017 del 07/03/2017 di Euro 123,71);

- il registro IVA acquisti sezionale A12 "acquisti imponibili Reverse charge fatture elettroniche" al 31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 23/03/2017 e riporta il protocollo n. 26 (F.lli Chiappini S.r.l. fattura n. 5 del 16/03/2017 di Euro 1.481,39);

- il registro IVA acquisti sezionale A14 "acquisti imponibili esclusi da Split Payment fatture elettroniche" al 31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 08/03/2017 e riporta il protocollo n. 3, (Basket Gallate ASD fattura n. fattPA 3_17 del 28/02/2017 di Euro 1.037,00);

- il registro IVA acquisti sezionale A15 "acquisti esenti esclusi da Split Payment fatture elettroniche" al 31/03/2017. A terminale non risultano registrazioni.

- il registro IVA dei corrispettivi al 31/03/2017 a terminale risulta registrato l'incasso del 31/03/2017 "Parchimetri parcheggio sotterraneo" per un importo di Euro 1.152,20;

- il registro IVA delle fatture sezionale V01 "fatture di vendita" è aggiornato al 31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 23/03/2017 e riporta la fattura n. V010000021 (Rossini Agostina) del 23/03/2017 di Euro 60,00.

- il registro IVA delle fatture sezionale V09 "Iva a debito su acquisti esenti Slipt Payment fatture elettroniche" al 31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 31/03/2017 e riporta la fattura n. V0900000075 (Cooperativa Produzione Lavoro) del 31/03/2017 di Euro 5.503,79);



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 432

- il registro IVA delle fatture sezionale V10 "Iva a debito su acquisti imponibili Slipt Payment fatture elettroniche" al 31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 31/03/2017 e riporta la fattura n. V100000033 (Pellegrini S.p.A .del 23/08/2017 di Euro 2.497,25);
- il registro IVA delle fatture sezionale V11 "Iva a debito su acquisti esenti Reverse charge fatture elettroniche" al 31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 31/03/2017 e riporta la fattura n. V110000008 (Cooperativa Produzione Lavoro) del 31/03/2017 di Euro 7.659,78;
- il registro IVA delle fatture sezionale V12 "Iva a debito su acquisti imponibili Reverse charge fatture elettroniche" al 31/03/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 29/03/2017 e riporta la fattura n. V120000023 (DeGiorgi & Macalli S.r.l.) del 29/03/2017 di Euro 279,38;
- il registro IVA delle Vendite del libro "Giovanni Gualotti". A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 09/03/2017 e riporta la registrazione delle copie vendute a Flora Ugazio in data 09/03/2017 per un totale di Euro 36,00.

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile e i versamenti risultano regolari. I Revisori, procedono al controllo a campione della contabilità IVA e dà atto che: l'Ente, nel periodo gennaio – marzo 2017 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 procede alla verifica ordinaria di Cassa e della Gestione del servizio di Tesoreria e verbalizza quanto segue:



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

Tesoreria- Gestione
BANCO POPOLARE SOC. COOP.



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n.

43}

Esercizio 2017

Primo Trimestre al 31 marzo 2017

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

Il giorno 21 aprile 2017 presso il Comune di GALLIATE , si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune, presenti i seguenti componenti Sig.ri:

Rag. Gamalero Paolo - Presidente;

Dott. Santangeletta Sergio - Sindaco Revisore;

Rag. Bonadeo Renzo - Sindaco Revisore - assente giustificato

con l'intervento per il Comune della D.ssa Paola Mainini Responsabile del Settore Finanze;

per effettuare la verifica ordinaria di cassa e della gestione di servizio di Tesoreria per il periodo 01.01.2017 - 31.03.2017 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.



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 436



435

COMUNE DI GALLIATE
VERIFICA DI CASSA AL 31/03/2017 (valori espressi in Euro)

RISULTANZE TESORIERE (CONTO DI FATTO)

Fondo di cassa al 01/01/2017 3.508.270,80

ENTRATE:

Reversali emesse e riscosse 1.159.006,12
Riscossioni da regolarizzare con reversali 163.889,90

Totale delle entrate 4.831.166,82

SPESE:

Mandati emessi e pagati 2.246.906,88
Pagamenti da regolarizzare con mandati 159,77

Totale delle uscite 2.247.066,65

saldo risultante dal conto di fatto 2.584.100,17

RISULTANZE CONTABILITA' DELL'ENTE

Fondo di cassa al 01/01/2017 3.508.270,80

Reversali emesse sino al n. 1335 1.186.366,02
Mandati emessi sino al n. 1485 2.307.162,17

saldo contabile di cassa dell'ente 2.387.474,65

| | |
|---|-------------------|
| La differenza tra il saldo del conto di fatto del tesoriere | 2.584.100,17 |
| ed il saldo contabile di cassa dell'ente | 2.387.474,65 |
| è pari a | 196.625,52 |
| ed è riconciliata dalle seguenti voci: | |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali (+) | 163.889,90 |
| Reversali emesse e non riscosse (-) | - 27.359,90 |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati (-) | - 159,77 |
| Mandati emessi e non pagati (+) | 60.255,29 |
| Reversali consegnate al tesoriere da contabilizzare (-) | - |
| Mandati consegnati al tesoriere da contabilizzare (+) | - |
| Totale della riconciliazione | 196.625,52 |



Osservazioni dell'Organo di Revisione dei Conti:

Nulla da osservare

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 |
|------|---------------|----------|-------------------|--------|
| | | | | |
| | TOTALE | | | |



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 437

Osservazioni dell'Organo di Revisione dei Conti:

Nulla da osservare



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 439

La verifica ha termine alle ore 13:40 circa previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

L'ORGANO DI REVISIONE

Rag. Paolo Gamalero

Dott. Sergio Santangeletta



**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 tre esemplari originali e previa lettura ed approvazione di tutti gli interventi, sottoscritti come appresso.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Gamalero Paolo – Presidente

Rag. Bonadeo Renzo – Revisore – Assente giustificato ✓

Dott. Santangeletta Sergio - Revisore

Responsabile del Settore Finanze

D.ssa Paola Mainini