



Comune di Galliate

Organo di revisione

VERBALE 63/2017 – del 14/12/2017

L'anno 2017 il giorno 14 (quattordici) del mese di dicembre alle ore 09:50, 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
Dott. SANTANGELETTA Sergio	Membro
Assente giustificato Rag. BONADEO Renzo	Membro

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

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 settembre al 30 novembre 2017 risultano emessi n. 1470 reversali d'incasso e n. 1252 mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso è la numero 4708.

L'ultimo mandato di pagamento è il numero 5034.

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 A09 "acquisti esenti Split Payment fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 28/11/2017 e riporta il protocollo n. 239, (Gruppo Dimensione Comunità S.r.l. fattura n.000345/PA del 18/10/2017 di Euro 3.896,68);
- il registro IVA acquisti sezionale A10 "acquisti imponibili Split Payment fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 29/11/2017 e riporta il protocollo n. 113, (Seven Snc di Gallenti F. & C. fattura n. 4/E del 18/10/2017 di Euro 1.064,20);
- il registro IVA acquisti sezionale A11 "acquisti esenti Reverse charge fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 09/11/2017 e riporta il protocollo n. 23, , (Cooperativa Produzione Lavoro fattura n. 2360/PA del 01/10/2017 di Euro 7.659,78);
- il registro IVA acquisti sezionale A12 "acquisti imponibili Reverse charge fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 28/11/2017 e riporta il protocollo n. 55, (Ugazio Paolo & C. Snc fattura n. 43/E/2017 del 16/10/2017 di Euro 43,24);
- il registro IVA acquisti sezionale A14 "acquisti imponibili esclusi da Split Payment fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 03/11/2017 e riporta il protocollo n. 11, (Basket Gallate ASD fattura n. fattPA 20_17 del 01/11/2017 di Euro 1.037,00);
- il registro IVA acquisti sezionale A15 "acquisti esenti esclusi da Split Payment fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 15/06/2017 e riporta il protocollo n. 5, (Studio legale Correnti & C. fattura n. 16 del 05/05/2017 di Euro 3.806,40);
- il registro IVA dei corrispettivi al 30/11/2017 a terminale risulta registrato l'incasso del 30/11/2017 "Parchimetri parcheggio sotterraneo" per un importo di Euro 950,00;
- il registro IVA delle fatture sezionale V01 "fatture di vendita" è aggiornato al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 30/11/2017 e riporta la fattura n. V010000072 (Nova Coop Società Cooperativa) del 30/11/2017 di Euro 650,00.



- il registro IVA delle fatture sezionale V09 "Iva a debito su acquisti esenti Slipt Payment fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 29/11/2017 e riporta la fattura n. V0900000238 (Vicol S.r.l.) del 29/11/2017 di Euro 364,10);
- il registro IVA delle fatture sezionale V10 "Iva a debito su acquisti imponibili Slipt Payment fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 29/11/2017 e riporta la fattura n. V100000113 (Ugazio Paolo & C. Snc di del 29/11/2017 di Euro 4.099,30);
- il registro IVA delle fatture sezionale V11 "Iva a debito su acquisti esenti Reverse charge fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 30/11/2017 e riporta la fattura n. V110000025 (Coopetariva Produzione Lavoro) del 30/11/2017 di Euro 7.659,78;
- il registro IVA delle fatture sezionale V12 "Iva a debito su acquisti imponibili Reverse charge fatture elettroniche" al 30/11/2017. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 30/11/2017 e riporta la fattura n. V120000077 (A.S:D: Muay Thal Galliate) del 30/11/2017 di Euro 1.220,00;
- il registro IVA delle Vendite del libro "Giovanni Gualotti". A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 23/09/2017 e riporta la registrazione delle copie vendute a Flora Ugazio in data 23/09/2017 per un totale di Euro 1.800,00;

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile:

- al 30/09/2017 risulta un debito relativo pari a Euro 7.395,20 versato con modello F24EP in data 13/10/2017 protocollo pagamento n. 17100608550951558 cod. 604E;
- al 31/10/2017 risulta un debito relativo pari a Euro 29.630,58 versato con modello F24EP in data 14/11/2017 protocollo pagamento n. 17110617451334682 cod. 604E;
- al 30/11/2017 risulta un debito relativo pari a Euro 6.239,75 versato con modello F24EP in data 14/12/2017 protocollo pagamento n. 17120716273011198 cod. 604E;

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

l'Ente, nel periodo settembre – novembre 2017 non ha posto in essere operazioni rilevanti ai fini Iva di natura straordinaria.

Verifica Tesoreria Comunale



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 184

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.



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

Tesoreria- Gestione
BANCO POPOLARE SOC. COOP.

Esercizio 2017

Terzo Trimestre al 30 settembre 2017

ORDINARIA DI CASSA E DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA

Il giorno 14/12/2017 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 01.06.2017 - 30.09.2017 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
 VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2017 (valori espressi in Euro)

585

RISULTANZE TESORIERE (CONTO DI FATTO)

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

ENTRATE:

Reversali emesse e riscosse 7.861.915,97

Riscossioni da regolarizzare con reversali 357.574,90

Totale delle entrate 11.727.761,67

SPESE:

Mandati emessi e pagati 8.365.444,43

Pagamenti da regolarizzare con mandati 50.228,81

Totale delle uscite 8.415.673,24

saldo risultante dal conto di fatto 3.312.088,43

RISULTANZE CONTABILITA' DELL'ENTE

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

Reversali emesse sino al n. 3721 7.866.012,50

Mandati emessi sino al n. 4166 8.478.111,30

saldo contabile di cassa dell'ente 2.896.172,00

La differenza tra il saldo del conto di fatto del tesoriere	3.312.088,43
ed il saldo contabile di cassa dell'ente	2.896.172,00
è pari a	415.916,43
ed è riconciliata dalle seguenti voci:	
Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	357.574,90
Reversali emesse e non riscosse (-)	- 4.096,53
Pagamenti da regolarizzare con mandati (-)	- 50.228,81
Mandati emessi e non pagati (+)	112.666,87
Reversali consegnate al tesoriere da contabilizzare (-)	-
Mandati consegnati al tesoriere da contabilizzare (+)	-
Totale della riconciliazione	415.916,43



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				147.331,10
TOTALE				147.331,10

TITOLI DI TERZI

Cod.	Finalità	DEPOSITI	ALTRE GARANZIE	TOTALE
TOTALE				



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n.

687

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 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

Dott. Santangeletta Sergio - Revisore

Responsabile del Settore Finanze

D.ssa Paola Mainini



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

Agenti:

- Sig.ra Liliana Airoidi (in servizio c/o il Settore Programmazione Territoriale), nominata con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a Euro 51,50 ed è così composta:

1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
2	da Euro	2,00	pari a Euro	4,00
1	da Euro	1,00	pari a Euro	1,00
monete			per Euro	1,50
Totale			Euro	51,50

- Sig.ra Angioletta Belletti (in servizio c/o il Settore Affari Generali – ufficio Contratti), nominata delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a Euro 3,20 ed è così composta:

n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	20,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	10,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	5,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	2,00	pari a Euro	-
n.	3	da Euro	1,00	pari a Euro	3,00
monete			per Euro	0,20	
Totale			Euro	3,20	

- Sig. Fabio Caccia (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 35,00 ed è così composta:



n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	1	da Euro	20,00	pari a Euro	20,00
n.	1	da Euro	10,00	pari a Euro	10,00
n.	1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
n.	0	da Euro	2,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	1,00	pari a Euro	-
		monete		per Euro	-
		Totale		Euro	35,00

- Sig.ra Maria Rita Cardano (in servizio c/o il Settore Demografico), nominato con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 96,56 ed è così composta:

n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	2	da Euro	20,00	pari a Euro	40,00
n.	3	da Euro	10,00	pari a Euro	30,00
n.	5	da Euro	5,00	pari a Euro	25,00
n.	0	da Euro	2,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	1,00	pari a Euro	-
		monete		per Euro	1,56
		Totale		Euro	96,56

- Sig.ra Milena Cardano (in servizio c/o il Settore Patrimonio e Lavori Pubblici), nominata con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 2.567,80 ed è così composta:

n.	42	da Euro	50,00	pari a Euro	2.100,00
n.	17	da Euro	20,00	pari a Euro	340,00
n.	9	da Euro	10,00	pari a Euro	90,00
n.	5	da Euro	5,00	pari a Euro	25,00
n.	3	da Euro	2,00	pari a Euro	6,00
n.	1	da Euro	1,00	pari a Euro	1,00
		monete		per Euro	5,80
		Totale		Euro	2.567,80



- Sig.ra Mariangela Casile (in servizio c/o il Settore Politiche socio-educative, culturali e sportive), nominata con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro zero/zero.

- Sig.ra Laura Bonavera (in servizio c/o settore Programmazione Territoriale), nominata con delibera Giunta Comunale n. 74 del 10/04/2017, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 68,00 ed è così composta:

n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	3	da Euro	20,00	pari a Euro	60,00
n.	0	da Euro	10,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	5,00	pari a Euro	-
n.	2	da Euro	2,00	pari a Euro	4,00
n.	1	da Euro	1,00	pari a Euro	1,00
		monete		per Euro	3,00
		Totale		Euro	68,00

- Sig. Sergio Farina, (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominata con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 112,00 ed è così composta:

n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	1	da Euro	20,00	pari a Euro	20,00
n.	5	da Euro	10,00	pari a Euro	50,00
n.	7	da Euro	5,00	pari a Euro	35,00
n.	2	da Euro	2,00	pari a Euro	4,00
n.	3	da Euro	1,00	pari a Euro	3,00
		monete		per Euro	-
		Totale		Euro	112,00

- Sig.ra Paola Maria Ferrari, (in servizio c/o il Settore Demografico), nominata con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 41,30 ed è così composta:



n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	20,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	10,00	pari a Euro	-
n.	4	da Euro	5,00	pari a Euro	20,00
n.	1	da Euro	2,00	pari a Euro	2,00
n.	4	da Euro	1,00	pari a Euro	4,00
monete				per Euro	15,30
Totale				Euro	41,30

- Sig.ra Luisa Gambaro, (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, risulta essere in servizio.
- Sig. Mauro Grassi (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale 280 del 19/12/2016 comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 703,00 ed è così composta:

n.	8	da Euro	50,00	pari a Euro	400,00
n.	7	da Euro	20,00	pari a Euro	140,00
n.	11	da Euro	10,00	pari a Euro	110,00
n.	5	da Euro	5,00	pari a Euro	25,00
n.	12	da Euro	2,00	pari a Euro	24,00
n.	4	da Euro	1,00	pari a Euro	4,00
monete				per Euro	-
Totale				Euro	703,00

- Sig.ra Anna Maria Mazzaferro, (in servizio c/o il Settore Economato), nominata con delibera Giunta Comunale n. 278 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 100,24 ed è così composta:



n.	1	da Euro	50,00	pari a Euro	50,00
n.	2	da Euro	20,00	pari a Euro	40,00
n.	0	da Euro	10,00	pari a Euro	-
n.	1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
n.	0	da Euro	2,00	pari a Euro	-
n.	4	da Euro	1,00	pari a Euro	4,00
		monete		per Euro	1,24
		Totale		Euro	100,24

- Sig. Marco Nicolotti (in servizio c/o il Settore Politiche socio-educative, culturali e sportive – Biblioteca) nominato con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 54,20 ed è così composta:

n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	20,00	pari a Euro	-
n.	3	da Euro	10,00	pari a Euro	30,00
n.	4	da Euro	5,00	pari a Euro	20,00
n.	1	da Euro	2,00	pari a Euro	2,00
n.	2	da Euro	1,00	pari a Euro	2,00
		monete		per Euro	0,20
		Totale		Euro	54,20

- Sig.ra Paola Poggi (in servizio c/o il Settore Demografico), nominato con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 130,86 ed è così composta:

n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	3	da Euro	20,00	pari a Euro	60,00
n.	5	da Euro	10,00	pari a Euro	50,00
n.	3	da Euro	5,00	pari a Euro	15,00
n.	1	da Euro	2,00	pari a Euro	2,00
n.	0	da Euro	1,00	pari a Euro	-
		monete		per Euro	3,86
		Totale		Euro	130,86

- Sig.ra Maria Barbara Vaschi (in servizio c/o settore Affari Generali), nominato con delibera



Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2016, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 17,60 ed è così composta:

n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	20,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	10,00	pari a Euro	-
n.	2	da Euro	5,00	pari a Euro	10,00
n.	1	da Euro	2,00	pari a Euro	2,00
n.	4	da Euro	1,00	pari a Euro	4,00
		monete		per Euro	1,60
		Totale		Euro	17,60

- Sig. Mauro Zampilli (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 280 del 18/09/2017, risulta essere assente per malattia.

- Sig.ra Licia Stara (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 280 del 18/09/2017, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 1.433,50 ed è così composta:

n.	15	da Euro	50,00	pari a Euro	750,00
n.	13	da Euro	20,00	pari a Euro	260,00
n.	23	da Euro	10,00	pari a Euro	230,00
n.	7	da Euro	5,00	pari a Euro	35,00
n.	45	da Euro	2,00	pari a Euro	90,00
n.	36	da Euro	1,00	pari a Euro	36,00
		monete		per Euro	32,50
		Totale		Euro	1.433,50

- Sig. Denny Naso (in servizio c/o la Polizia Municipale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 280 del 18/09/2017, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 risulta essere in servizio.

- Sig.ra Sara Brustio (in servizio c/o il Settore Politiche socio-educative, culturali e sportive), nominata con delibera Giunta Comunale n. 280 del 13/12/2017, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro zero/zero.

- Sig. Salvadeo Dario (in servizio c/o il Settore Patrimonio e Lavori Pubblici), nominato con delibera Giunta Comunale n. 194 del 09/10/2017, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 282,00 ed è così



composta:

n.	3	da Euro	50,00	pari a Euro	150,00
n.	4	da Euro	20,00	pari a Euro	80,00
n.	0	da Euro	10,00	pari a Euro	-
n.	7	da Euro	5,00	pari a Euro	35,00
n.	7	da Euro	2,00	pari a Euro	14,00
n.	3	da Euro	1,00	pari a Euro	3,00
		monete		per Euro	-
		Totale		Euro	282,00

- Sig. Alessandro D'Addio, (in servizio c/o il Settore Demografico), nominata con delibera Giunta Comunale n. 206 del 23/10/2017, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 6,70 ed è così composta:

n.	0	da Euro	50,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	20,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	10,00	pari a Euro	-
n.	0	da Euro	5,00	pari a Euro	-
n.	2	da Euro	2,00	pari a Euro	4,00
n.	1	da Euro	1,00	pari a Euro	1,00
		monete		per Euro	1,70
		Totale		Euro	6,70

- Sig.ra Daniela Civitico, (in servizio c/o il Settore Demografico), nominata con delibera Giunta Comunale n. 206 del 23/10/2017, comunica che la consistenza di cassa alla data del 13/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro zero/zero.

- Sig.ra Antonella Galeoto, (in servizio c/o il Settore Demografico), nominata con delibera Giunta Comunale n. 280 del 19/12/2017, comunica che la consistenza di cassa alla data del 14/12/2017 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro zero/zero.

- Sig.ra Laura Palacchino, (in servizio c/o il Settore Demografico), nominata con delibera Giunta Comunale n. 206 del 23/10/2017, risulta essere assente per malattia.

Il Collegio dei Revisori con riferimento ai propri verbali n. 60 del 19 settembre 2017, rileva che, alla data odierna, non è stato ancora redatta l'ipotesi di C.C.D.I. anno 2017 da proporre alla parte sindacale e, successivamente, allo scrivente contestualmente alle relazioni necessarie per l'ottenimento del parere sul previsto controllo sulla compatibilità dei costi.



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 496

Si rinnova quindi l'invito all'Ente di procedere al più presto a definire quanto sopra evidenziato.

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