



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 142

Comune di Galliate

Organo di revisione

VERBALE 13/2015 – del 29/10/2015

L'anno 2015 il giorno 29 (ventinove) del mese di ottobre alle ore 10:05 , 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 luglio al 30 settembre 2015 risultano emessi n. 2.662 reversali d'incasso e n. 2.966 mandati di pagamento.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/09/2015 con n. 2.662 per Euro 7.708,72 con causale "Ritenuta per scissione contabile Iva – Split payment settembre 2015".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/09/2015 con n. 2.966 per Euro 84.795,95 con causale "lavori di ampliamento cimitero. S.do fattura n. 3/16 CO.ED. S.r.l.".

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 30/09/2015. 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 30/09/2015. 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 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 04/08/2015 e riporta il protocollo n. 64, (Vircol S.r.l. fattura n. 1104 del 23/03/2015 di Euro 260,59);
- il registro IVA acquisti sezionale A06 " acquisti imponibili Split Payment fatture cartacee" è aggiornato al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 29/07/2015 e riporta il protocollo n. 43, (Acqua Novara VCO S.p.A. nota credito n. 2015/131813 del 30/03/2015 di Euro -2,42);
- il registro IVA acquisti sezionale A07 " acquisti esenti Reverse charge fatture cartacee" al 30/09/2015. 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 30/09/2015. 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 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 24/09/2015 e riporta il protocollo n. 108, (Kyocera Document Solutions Italia S.p.A. fattura n.1010307446 del 21/09/2015 di Euro 173,87);
- il registro IVA acquisti sezionale A10 "acquisti imponibili Split Payment fatture elettroniche" al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 24/09/2015 e riporta il protocollo n. 51, (Faber sas fattura n. 1PA del 18/09/2015 di Euro



Comune di Galliate (NO)
Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 144

6.499,46);

- il registro IVA acquisti sezionale A11 "acquisti esenti Reverse charge fatture elettroniche" al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 02/09/2015 e riporta il protocollo n. 3, (Gualdoni Service S.r.l. fattura n. FATTPA 23_15 del 31/07/2015 di Euro 497,15);
- il registro IVA acquisti sezionale A12 "acquisti imponibili Reverse charge fatture elettroniche" al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 28/09/2015 e riporta il protocollo n. 22, (F.Ili Chiappini S.r.l. fattura n. 12 del 24/09/2015 di Euro 1.481,39);
- il registro IVA acquisti sezionale A13 "acquisti imponibili esclusi da Split Payment fatture cartacee" al 30/09/2015. 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 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 02/09/2015 e riporta il protocollo n. 5, (Basket Gallate ASD fattura n. fattPA 9_15 del 31/08/2015 di Euro 1.115,79);
- il registro IVA acquisti sezionale A15 "acquisti esenti esclusi da Split Payment fatture elettroniche" al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 04/08/2015 e riporta il protocollo n. 1, (Basket Gallate ASD fattura n. fattPA 14_15 del 01/08/2015 di Euro 65,00);
- il registro IVA dei corrispettivi al 30/09/2015 a terminale risulta registrato l'incasso del 30/09/2015 "Trasporto scolastico" per un importo di Euro 893,75.
- il registro IVA delle fatture sezionale V01 "fatture di vendita" è aggiornato al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 30/09/2015 e riporta la fattura n. V010000072 (Comunità Giovanile Lavoro) di Euro 1.930,12.
- il registro IVA delle fatture sezionale V05 "Iva a debito su acquisti esenti Split Payment" è aggiornato al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 04/08/2015 e riporta la fattura n. V050000063 (Vircol S.r.l.) di Euro 260,59
- il registro IVA delle fatture sezionale V06 "Iva a debito su acquisti imponibili Split Payment"



è aggiornato al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 31/07/2015 e riporta la fattura n. V060000043 (Acqua Novara VCO S.p.A.) nota credito di Euro -24,22);

- il registro IVA delle fatture sezionale V07 "Iva a debito su acquisti esenti Reverse charge" al 30/09/2015. 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 30/09/2015. 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 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 30/09/2015 e riporta la fattura n. V0900000108 (Kyocera Document Solutions Italia S.p.A.) di Euro 173,87);

- il registro IVA delle fatture sezionale V10 "Iva a debito su acquisti imponibili Slipt Payment fatture elettroniche" al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 29/09/2015 e riporta la fattura n. V100000051 (Faber sas) di Euro 6.499,46

- il registro IVA delle fatture sezionale V11 "Iva a debito su acquisti esenti Reverse charge fatture elettroniche" al 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 28/08/2015 e riporta la fattura n. V110000003 (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 30/09/2015. A terminale risulta che l'ultima registrazione è stata effettuata in data 28/09/2015 e riporta la fattura n. V120000023 (Aina Agostino di Aina Marco sas) di Euro 187,82.

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza mensile, al 30/09/2015 risulta un debito pari a a Euro 3.263,40, versato con modello F24 in data 15/10/2015 protocollo pagamento n. 15101210271113122.

I Revisori, procedono al controllo a campione della contabilità IVA e dà atto che:
l'Ente, nel trimestre luglio – settembre 2015 non ha posto in essere operazioni rilevanti



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 166

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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 899,50 ed è così composta:

n.	16	da Euro	50,00	pari a Euro	800,00
n.	2	da Euro	20,00	pari a Euro	40,00
n.	3	da Euro	10,00	pari a Euro	30,00
n.	4	da Euro	5,00	pari a Euro	20,00
n.	3	da Euro	2,00	pari a Euro	6,00
n.	3	da Euro	1,00	pari a Euro	3,00
		monete		per Euro	0,50
		Totale		Euro	899,50

- 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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 138,20 ed è così composta:

n.	2	da Euro	50,00	pari a Euro	100,00
n.	1	da Euro	10,00	pari a Euro	10,00
n.	4	da Euro	5,00	pari a Euro	20,00
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	3,20
		Totale		Euro	138,20

- Sig.ra Marina Bertani (ufficio tributi), nominata con delibera Giunta Comunale n. 58 del



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 167

4/3/2005, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/10/2015 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 28/10/2015 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: la consistenza di cassa alla data del 28/10/2015 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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 8,00 ed è così composta:

n.	3	da Euro	2,00	pari a Euro	6,00
n.	2	da Euro	1,00	pari a Euro	2,00
monete			per Euro		-
Totale			Euro		8,00

- 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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 185,18 ed è così composta:

n.	3	da Euro	20,00	pari a Euro	60,00
n.	2	da Euro	10,00	pari a Euro	20,00
n.	5	da Euro	5,00	pari a Euro	25,00
n.	1	da Euro	2,00	pari a Euro	2,00
n.	11	da Euro	1,00	pari a Euro	11,00
monete			per Euro		17,86
Totale			Euro		185,86

- Sig.ra Mariangela Casile (in servizio c/o il Settore Politiche socio-educative, culturali e sportive), nominata con delibera Giunta Comunale n. 41 del 02/03/2015, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 459,00 ed è così composta:



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 148

n.	3	da Euro	20,00	pari a Euro	60,00
n.	2	da Euro	10,00	pari a Euro	20,00
n.	2	da Euro	5,00	pari a Euro	10,00
n.	5	da Euro	2,00	pari a Euro	10,00
n.	4	da Euro	1,00	pari a Euro	4,00
		monete		per Euro	5,00
		Totale		Euro	459,00

- 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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 0,00 ed è così composta:

- 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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 197,36 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.	3	da Euro	5,00	pari a Euro	15,00
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	8,36
		Totale		Euro	197,36

- 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 28/10/2015 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 che la consistenza di cassa alla data del 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 1.681,55 ed è così composta:



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 169

n.	23	da Euro	50,00	pari a Euro	1.150,00
n.	24	da Euro	20,00	pari a Euro	480,00
n.	4	da Euro	10,00	pari a Euro	40,00
n.	2	da Euro	5,00	pari a Euro	10,00
n.	1	da Euro	1,00	pari a Euro	1,00
		monete		per Euro	0,55
		Totale		Euro	1.681,55

- Sig. Massimo Guetti (in servizio c/o la Programmazione Territoriale), nominato con delibera Giunta Comunale n. 178 del 17/09/2012 comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 275,00 ed è così composta:

n.	5	da Euro	50,00	pari a Euro	250,00
n.	1	da Euro	20,00	pari a Euro	20,00
n.	5	da Euro	1,00	pari a Euro	5,00
		monete		per Euro	-
		Totale		Euro	275,00

- 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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 655,92 ed è così composta:

n.	10	da Euro	50,00	pari a Euro	500,00
n.	5	da Euro	20,00	pari a Euro	100,00
n.	4	da Euro	10,00	pari a Euro	40,00
n.	2	da Euro	2,00	pari a Euro	4,00
n.	9	da Euro	1,00	pari a Euro	9,00
		monete		per Euro	2,92
		Totale		Euro	655,92

- 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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 4,00 ed è così composta:



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 150

n.	4	da Euro	1,00	pari a Euro	4,00
		monete		per Euro	-
		Totale		Euro	4,00

- Sig.ra Paola Poggi (in servizio c/o il Settore Demografico), nominato con delibera Giunta Comunale n. 58 del 04/03/2005, comunica che la consistenza di cassa alla data del 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 142,22 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.	1	da Euro	10,00	pari a Euro	10,00
n.	2	da Euro	5,00	pari a Euro	10,00
n.	3	da Euro	1,00	pari a Euro	3,00
		monete		per Euro	9,22
		Totale		Euro	142,22

- 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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 247,78 ed è così composta:

n.	1	da Euro	50,00	pari a Euro	50,00
n.	4	da Euro	20,00	pari a Euro	80,00
n.	4	da Euro	10,00	pari a Euro	40,00
n.	9	da Euro	5,00	pari a Euro	45,00
n.	1	da Euro	2,00	pari a Euro	2,00
n.	9	da Euro	1,00	pari a Euro	9,00
		monete		per Euro	21,78
		Totale		Euro	247,78

- Sig.ra Maria Barbara Vaschi (in servizio c/o settore Ufficio Tributi), nominato con delibera Giunta Comunale n. 58 del 04/03/2005, comunica la consistenza di cassa alla data del 28/10/2015 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 28/10/2015 rilevata dalla documentazione risulta pari a euro 2.435,00 ed è così composta:



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n.

151

n.	32	da Euro	50,00	pari a Euro	1.600,00
n.	36	da Euro	20,00	pari a Euro	720,00
n.	5	da Euro	10,00	pari a Euro	50,00
n.	1	da Euro	5,00	pari a Euro	5,00
monete			per Euro		60,00
Totale			Euro		2.435,00

Il Collegio dei revisori da atto che in data 19/10/2015 la Giunta Comunale ha adottato con delibera n. 197 lo schema di programma triennale dei lavori pubblici per il periodo 2016/2018.

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 (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n.

152



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

Tesoreria- Gestione
BANCO POPOLARE SOC.
COOP.

ESERCIZIO 2015

TERZO TRIMESTRE

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

Il giorno 29 ottobre 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 01.07.2015 - 30.09.2015 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.



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 153

VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2015 (valori espressi in Euro)

RISULTANZE TESORIERE (CONTO DI FATTO)

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

ENTRATE:

Reversali emesse e riscosse	7.532.658,86
Riscossioni da regolarizzare con reversali	775.187,61

Totale delle entrate **11.121.444,64**

SPESA:

Mandati emessi e pagati	7.277.372,41
Pagamenti da regolarizzare con mandati	61.042,38

Totale delle uscite **7.338.414,79**

saldo risultante dal conto di fatto **3.783.029,85**

RISULTANZE CONTABILITA' DELL'ENTE

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

Reversali emesse sino al n. 2.662	7.748.071,00
Mandati emessi sino al n. 2.966	7.514.886,03

saldo contabile di cassa dell'ente **3.046.783,14**

La differenza tra il saldo del conto di fatto del tesoriere	3.783.029,85
ed il saldo contabile di cassa dell'ente	3.046.783,14
è pari a	736.246,71
ed è riconciliata dalle seguenti voci:	



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n.

154

Riscossioni da regolarizzare con reversali (+)	775.187,61
Reversali emesse e non riscosse (-)	- 99.428,95
Pagamenti da regolarizzare con mandati (-)	- 61.042,38
Mandati emessi e non pagati (+)	125.639,81
Reversali consegnate al tesoriere da contabilizzare (-)	- 115.983,19
Mandati consegnati al tesoriere da contabilizzare (+)	111.873,81
Totale della riconciliazione	736.246,71

Osservazioni dell'Organo di Revisione dei Conti:

La differenza di € 3.729,73 tra il totale dei mandati emessi al 30/9/2015 – elenco di trasmissione n. 168 – e il totale dei mandati caricati dal tesoriere, è data dai mandati n. 2681 del 4/9/2015 di € 3.304,00 e n. 2774 del 14/9/2015 di € 425,73., trasmessi alla banca ma caricati dalla Tesoreria in data 2 ottobre 2015 e quindi non considerati nella verifica di cassa del 3° trimestre 2015.

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	ALTRÉ GARANZIE	TOTALE
	TOTALE			



Comune di Galliate (NO)

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

pagina n. 155

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 Tesorier 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. 156

RAG. BONADEO RENZO - Revisore


DOTT. SANTANGELETTA SERGIO - Revisore


IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZE


D.ssa PAOLA MAININI