



## COMUNE DI ALPIGNANO

PROVINCIA DI TORINO

### VERBALE N. 62 DEL 07/06/2018 DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemiladiciotto, il giorno 7 del mese di giugno, alle ore 9,00 si tiene la riunione del Collegio dei Revisori dei conti, costituito con delibera del Consiglio Comunale n. 27 del 16/07/2015, composto da:

rag.	Paolo Davio	Presidente
dott.ssa	Sabrina Gaglione	Componente
dott.	Fernando Coccarelli	Componente

La seduta è stata convocata per provvedere all'esame del seguente punto all'ordine del giorno:  
"Ufficio ragioneria – verifica periodica di cassa, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000, relativa al 1° trimestre 2018".

L'attività viene svolta presso l'ufficio del Direttore Area Finanziaria, il quale assiste il Collegio dei Revisori dei Conti, stante la natura della materia in esame.

==ooOoo==

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

procede alla verifica come segue:

<b>Situazione INCASSI E PAGAMENTI</b>
---------------------------------------

Alla data del 31/03/2018 risultano emessi n. 1365 reversali e n. 864 mandati..

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/03/2018 per euro 1.370,38 con causale "Ritenute per scissione contabile iva istituzionale".

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 30/03/2018 per euro 7.599,38 con causale "CIG Z6E1FE84CC - Atto di liquidazione fatture: 2018/21/E".

Sono stati emessi mandati di pagamento dal n. 1 al n. 864 nel trimestre in esame. Il Collegio ha effettuato un esame a campione estraendo, in modo casuale, i mandati:

- n. 15 del 29/01/2018 di € 562,00 relativo a "Spese per corsi di formazione";
- n. 352 del 16/02/2018 di € 9.342,72 relativo a "Indennità di carica Sindaco e Assessori – gennaio 2018";
- n. 860 del 30/03/2018 di € 242,78 relativo a "Noleggio e locazioni ufficio Urp".

Sono state emesse reversali di entrata dal n. 1 al n. 1365 nel trimestre in esame. Il Collegio ha effettuato un esame a campione estraendo, in modo casuale:

- la n. 150 del 25/01/2018 di € 65,59 relativa a “Sanzioni violazione circolazione”;
- la n. 815 del 27/02/2018 di € 290,00 relativa a “Proventi diritti cimiteriali”;
- la n. 1218 del 21/03/2018 di € 588,00 relativa a “Rimborsi e recuperi diversi”.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

### Adempimenti fiscali e amministrativo-contabili

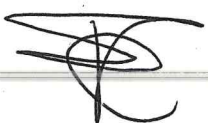
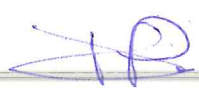
**Si procede al controllo della contabilità IVA e si dà atto di quanto segue:**

#### **TIPO DI REGISTRO**

	<u>Gennaio</u>	<u>Febbraio</u>	<u>Marzo</u>
<b>REGISTRO IVA ACQUISTI</b>			
sezionale A01 MENSA SCOLASTICA	/	€ 95.415,97	€ 145.416,60
sezionale A02 IMPIANTI SPORTIVI	€ 5.523,12	€ 14.702,31	€ 32.132,79
sezionale A03 LAMPADE VOTIVE	/	/	/
sezionale A05 CENTRI ESTIVI	/	/	/
sezionale A06 MENSA DIPENDENTI	/	€ 987,42	€ 2.202,55
sezionale A07 SERVIZI DIVERSI	€ 2.469,43	€ 6.258,13	€ 19.526,24
sezionale A08 RACCOLTA E DEPUR. ACQUA	/	/	/
sezionale A10 SERVIZIO TRASPORTO SCOL.	/	€ 18.356,19	/
sezionale A11 GESTIONE PISCINA	/	/	/
<i>ultima pagina stampata registro iva acquisti</i>	<i>Pagina 3</i>	<i>Pagina 10</i>	<i>Pagina 16</i>

	<u>Gennaio</u>	<u>Febbraio</u>	<u>Marzo</u>
<b>REGISTRO IVA VENDITE</b>			
sezionale V01 MENSA SCOLASTICA	/	€ 95.415,97	€ 145.416,60
sezionale V02 IMPIANTI SPORTIVI	€ 7.963,12	€ 29.597,34	€ 35.489,01
sezionale V03 SERVIZI DIVERSI	€ 4.947,18	€ 23.273,40	€ 11.271,95
sezionale V04 RACCOLTA E DEPUR. ACQUA	/	€ 42.055,63	/
sezionale V05 GESTIONE PISCINA	/	/	€ 68.323,45
sezionale V06 LAMPADE VOTIVE	/	/	/
sezionale V07 CENTRI ESTIVI	/	/	/
sezionale V08 MENSA DIPENDENTI	/	€ 987,42	€ 2.202,55
sezionale V09 TRASPORTO SCOLASTICO	/	€ 18.356,19	/

sg

<i>ultima pagina stampata registro iva vendite</i>	<i>Pagina 3</i>	<i>Pagina 13</i>	<i>Pagina 21</i>
<b>REGISTRO IVA CORRISPETTIVI</b>	<b><u>Gennaio</u></b>	<b><u>Febbraio</u></b>	<b><u>Marzo</u></b>
sezionale C01 MENSA	€ 60.952,26	€ 53.376,12	€ 56.226,84
sezionale C03 LAMPADE VOTIVE	€ 2.592,35	€ 4.153,16	€ 9.440,56
sezionale C05 CENTRI ESTIVI	/	/	/
sezionale C06 MENSA DIPENDENTI	€ 506,11	€ 425,80	€ 493,84
sezionale C10 TRASPORTO SCOLASTICO	€ 3.176,28	€ 2.642,66	€ 2.431,50
<i>ultima pagina stampata registro iva corrispettivi</i>	<i>Pagina 8</i>	<i>Pagina 14</i>	<i>Pagina 20</i>
	<b><u>Gennaio</u></b>	<b><u>Febbraio</u></b>	<b><u>Marzo</u></b>
<b>REGISTRO RIEPILOGATIVO</b>			
totale a debito	€ 5.098,76	€ 24.458,64	€ 28.996,42
totale a credito	€ 1.436,41	€ 9.101,93	€ 12.765,43
IVA Split payment (fatture emesse verso altre Amministrazioni Pubbliche)	/	€ 7.583,80	€ 17,60
credito mese	/	/	/
debito mese	€ 3.662,35	€ 7.772,91	€ 16.213,39
<b>TOTALE IVA A DEBITO VERSATA</b>	€ 3.662,35	€ 7.772,91	€ 16.213,39

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

Di seguito si riportano i versamenti effettuati con modello F24EP relativi agli adempimenti I.V.A.:

- € 51.080,51 per IVA split istituzionale ed € 3.662,35 per IVA commerciale, mese di gennaio, in data 15/02/18 (prot. n. 18020912062068637);
- € 44.045,03 per IVA split istituzionale ed € 7.772,91 per IVA commerciale, mese di febbraio, in data 16/03/18 (prot. n. 18030910344157380);
- € 91.193,67 per IVA split istituzionale ed € 16.213,39 per IVA commerciale, mese di marzo, in data 13/04/18 (prot. n. 18040911350645501).

Il Collegio dà atto che l'Ente ha effettuato, ai sensi dell'art. 4 D.L. n. 193/2016, la comunicazione periodica IVA relativa al 4° trimestre 2017 in via telematica in data 07/02/2018 (prot. n. 118922647).

L'Ente ha provveduto all'invio delle certificazioni uniche 2018 con prot. n. 18030309554211046 presentata il 03/03/2018 per n. 152 certificazioni acquisite.

L'Ente ha provveduto inoltre:

Sg

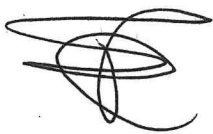



- a notificare in data 04/01/2018 al Tesoriere comunale la deliberazione della Giunta comunale n. 170 del 21/12/2017 relativa alle somme impignorabili del 1° semestre 2018;
- a trasmettere, tramite sistema web, il 26/01/2018 al Dipartimento della Ragioneria dello Stato il prospetto del monitoraggio al 31/12/2017 del Pareggio di bilancio 2017/2019 ai sensi del D.M. del Ministero dell'Economia e Finanze n. 138205 del 27/06/2017;
- a comunicare il 26/01/2018 ai sensi dell'art. 17, comma 3 e 4, del D.L. 90/2014 al Ministero dell'Economia e delle Finanze, tramite il portale del Tesoro, la rilevazione delle partecipazioni società 2016;
- a pubblicare entro il termine del 31/01/2018 l'indicatore annuale e l'indicatore trimestrale (4° trimestre) di tempestività dei pagamenti 2017, nella sezione Amministrazione Trasparente del sito comunale;
- a trasmettere il 14/02/18 in via telematica, ai sensi del D.M. Economia e Finanze del 15/11/2017, al SOSE i questionari per i fabbisogni standard (dati personale e contabilità);
- a comunicare all'Ufficio Territoriale del Governo, tramite mail in data 29/03/2018, l'avvenuta approvazione del bilancio di previsione 2018/2020;
- ad inviare telematicamente la certificazione del pareggio di bilancio 2017 al M.E.F. ai sensi del D.M. n. 35717 del 12/03/2018;
- a trasmettere in data 29/03/2018 telematicamente all'Agenzia delle Entrate, tramite intermediario, i dati fatture (cosiddetto Spesometro) relativi al secondo semestre 2017 (prot. n. 138699929);

#### Versamenti periodici

Il sottoscritto Collegio procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato e contributi soggetti a ritenuta. Per il periodo relativo agli adempimenti fiscali del mese di gennaio è stato versato l'importo complessivo di € 101.105,67 in data 15/02/2018 con modello F24 EP (prot. telematico n. 18020912064768706) di cui:

- € 29.266,68 IRPEF;
- € 13.008,27 IRAP;
- € 58.392,82 contributi;
- € 437,90 quote ricongiunzione L.29/79.

sg 



Per il periodo relativo agli adempimenti fiscali del mese di febbraio è stato versato l'importo complessivo di € 93.367,03 in data 16/03/2018 con modello F24 EP (prot. telematico n. 18030910354157605) di cui:

- € 26.661,81 IRPEF;
- € 12.093,08 IRAP;
- € 54.174,24 contributi;
- € 437,90 quote ricongiunzione L.29/79.

Per il periodo relativo agli adempimenti fiscali del mese di marzo è stato versato l'importo complessivo di € 97.314,65 in data 13/04/2018 con modello F24 EP (prot. telematico n. 18040911342345385) di cui:

- € 31.647,06 IRPEF;
- € 12.032,02 IRAP;
- € 53.197,67 contributi;
- € 437,90 quote ricongiunzione L. 29/79.

Tutte le imposte di competenza del periodo sono state regolarmente corrisposte entro i termini di legge e quindi non risultano pendenze di alcun tipo.

#### Verifica Tesoreria Comunale

*Visto l'articolo 223 del D. Lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla Unicredit S.p.A. Agenzia di Alpignano il Collegio attesta che il saldo di Cassa risultante alla data del 31/03/2018 è il seguente:*

	<i>Comune</i>	<i>Tesoriere</i>
<b>Fondo cassa al 01/01/2018</b>	(+) € 1.346.180,81	(+) € 1.346.180,81
1) Ordinativi di incasso emessi al 30/03/2018 (elenco trasmissione n. 61 del 30/03/18):	(+) € 1.778.626,65	
2) Ordinativi emessi nel trimestre ma trasmessi al Tesoriere dopo il 30 marzo	(-) € 0,00	
3) Ordinativi di incasso consegnati al Tesoriere al 30/03/2018	€ 1.778.626,65	
4) Ordinativi di incasso riscossi dal Tesoriere al 30/03/18		(+) € 1.728.570,66
5) Ordinativi di incasso da riscuotere dal Tesoriere al 30/03/18	(-) € 50.055,99	
6) Provvisori in entrata ancora da regolarizzare	(+) € 480.496,37	(+) € 480.496,37
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 3.555.247,84</b>	<b>€ 3.555.247,84</b>

89

	<i>Comune</i>	<i>Tesoriere</i>
1) Mandati emessi al 30/03/2018 (elenco trasmissione n. 55 del 30/03/2018)	(+) € 2.845.813,31	
2) Mandato emesso nel trimestre ma acquisito dopo il 30 marzo (M/855)	(-) € 275,72	
3) Mandati consegnati al Tesoriere al 30/03/2018	€ 2.845.537,59	
4) Mandati pagati dal Tesoriere al 30/03/18		(+) € 2.525.004,86
5) Mandati da pagare dal Tesoriere al 30/03/18	(-) € 15.527,87	
5) Mandati a copertura di provvisori non lavorati dal tesoriere al 30/03/18	(-) € 305.004,86	
5) Provvisori in uscita	(+) € 375.883,77	(+) € 375.883,77
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 2.900.888,63</b>	<b>€ 2.900.888,63</b>
<b>Saldo al 30/03/2018 (dal conto di fatto)</b>		<b>€ 654.359,21</b>

- La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente.
- Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente.
- Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazione di cassa e non ha utilizzato fondi vincolati per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 TUEL.

<b>Agenti contabili</b>
-------------------------

Il Collegio effettua ispezioni e controlli sui rendiconti del servizio economato e degli agenti contabili, come meglio specificato nell'esito della verifica:

### **Economato**

Nel giornale di cassa dell'economato risultano cronologicamente riportate le anticipazioni ottenute, i singoli pagamenti effettuati e i relativi reintegri. Risultano altresì riportati gli incassi ricevuti e i conseguenti versamenti in Tesoreria.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 4 dell'11/01/2018 è stato nominato economo comunale la dipendente Rosa Crisafulli.

Sg

L'economista ha ricevuto un acconto di € 7.999,98 sul fondo economale per il 2018 di € 10.500,00 con determinazione del Direttore Area Finanziaria n. 9 del 12/01/18 (mandato n. 49 del 30/01/18 compensato con la reversale n. 229 del 30/01/18 di pari importo emessa a fronte della restituzione del fondo economale 2017).

Il saldo della cassa economale alla data del 31 dicembre 2017 ammontava ad euro 2.301,26.

Nel corso del 1° trimestre l'economista ha emesso buoni di pagamento dal n. 1 al n. 56 per un totale di € 1.627,04 (reintegrato con determinazione del Direttore Area Finanziaria n. 159 del 10/04/18 – quietanze di pagamento dal n. 772 al 792 in data 4/5/2018); ha inoltre incassato l'importo complessivo di € 2.642,75 (buoni di riscossione dal n. 1 al n. 119), come dal conto di gestione dell'agente contabile Rosa Crisafulli in data 04/05/2018;

in data 12/02/2018 l'economista ha versato: € 394,68 (buoni di riscossione dal n. 337 dell'1/12/2017 al n. 366 del 31/12/2017) con quietanza n. 493; € 538,11 (buoni di riscossione mese di gennaio dal n. 1 del 2/01/18 al n. 31 del 31/01/18) con quietanza n. 494;

inoltre ha incassato l'importo di € 4.545,71 (acconto sul reintegro 4° trimestre 2017 di cui alla determinazione n. 5/2018);

il saldo (di € 1.547,78) del reintegro del 4° trimestre 2017 è avvenuto tramite compensazione del mandato n. 17/2018 con le seguenti reversali emesse a fronte del parziale versamento dei buoni di riscossione del mese di febbraio 2018 dal n. 32 al n. 87:

- n. 838 del 28/02/2018 per € 1.185,00;
- n. 839 del 28/02/2018 per € 362,78.

L'importo residuo dei buoni di riscossione per l'importo di € 63,02 (reversale n. 1240 del 22/3/2018) è stato versato in data 09/04/2018 con quietanza n. 1570.

Il saldo al 31/03/18, come da registro di cassa, risulta pari ad € 6.866,78.

Le spese pagate dall'economista sono state preventivamente autorizzate ed imputate ai singoli capitoli del P.E.G. nell'ambito delle preordinate capienze.

Sono stati emessi buoni dal n. 1 al 56 nel trimestre in esame. Il Collegio ha effettuato un esame a campione estraendo, in modo casuale, i buoni:

- > n. 2 del 26/01/2018 di € 30,00 relativo a cavo internet;
- > n. 27 del 02/03/2018 di € 60,00 relativo a trasporto disabili;
- > n. 28 del 02/03/2018 di € 90,00 relativo a trasporto disabili;

sg  

## Agenti contabili

Gli agenti contabili riscuotitori, nominati con decreto del Sindaco n. 3 del 19/01/2018, hanno regolarmente versato al Tesoriere comunale le somme riscosse per le quali sono state rilasciate quietanze come risulta dal seguente dettaglio:

- l'agente contabile **sig.ra CRISAFULLI Rosa** ha incassato nel 1° trimestre 2018 la somma di € 2.642,75 relativamente a buoni mensa dipendenti, rimborso stampati, recuperi diversi e utilizzo locali comunali, come dettagliato:

- € 538,11 riscossioni mese di gennaio (buoni riscossione dal n. 1 del 02/01/18 al n. 31 del 31/01/18), versati in Tesoreria in data 12/02/2018 – quietanza n. 494;

- € 1.610,80 riscossioni mese di febbraio (buoni riscossione dal n. 32 del 01/02/18 al n. 87 del 27/02/2018):

versati tramite compensazione delle reversali n. 838 del 28/02/2018 per € 1.185,00 e n. 839 del 28/02/2018 per € 362,78. con il mandato n. 17 del 29/1/2018 di € 1.547,78 relativo al saldo del reintegro del 4° trimestre 2017; l'importo residuo dei buoni di riscossione di € 63,02 è stato versato in data 09/04/2018 con quietanza n. 1570.

- € 493,84 riscossioni mese di marzo (buoni riscossione dal n. 88 del 01/03/18 al n. 119 del 29/03/18).

Il saldo di cassa dell'agente contabile al 31/03/2018, risulta pertanto di € 493,84 riversati in Tesoreria il 04/05/18 – quietanza n. 1934.

la gestione di cassa dell'agente contabile **sig.ra CAPOZZA Santina**, Agente di Polizia Municipale, presenta alla data del 1 gennaio 2018, un saldo iniziale di euro 214,72, riversato in tesoreria il 10/01/18 quietanza n. 110, da euro 86,71 di incassi gennaio/marzo per rimborso fotocopie, euro 234,50 incassati per targhe estere gennaio/marzo 2018. L'importo di € 321,21 è stato riversato in Tesoreria con quietanza n. 1670 del 17/04/2018.

- la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig. CHIODELLO Giorgio**, presenta alla data del 1 gennaio 2018, un saldo iniziale di euro 2.105,81 (riversato in Tesoreria con quietanze n. 92-93 del 09/01/2018), incassi da gennaio a marzo 2018 per un importo totale di € 15.642,13, di cui riversati complessivamente al 31/03/18 € 13.468,76 (incassi gennaio con quietanze n. 267 del 29/01/2018 per € 1.987,42 e n. 468 del 09/02/18 per € 3.097,60, incassi febbraio con quietanze n. 709 del 22/02/2018 per € 3.205,60 e n. 945 del 07/03/18 per € 2.301,12, incassi

sg  



marzo con quietanza n. 1102 del 16/03/18 per € 2.877,02). Il saldo di cassa al 31/03/18, risulta pertanto di € 2.173,37 riversati in Tesoreria il 10/04/18 – quietanza n. 1590.

Il dettaglio degli importi incassati nel 3° trimestre è il seguente:

- € 339,56 per diritti di segreteria;
- € 9.184,13 per diritti carte d'identità elettronica;
- € 3.142,44 per diritti carte d'identità cartacea;
- € 2.976,00 per bollo virtuale.

- la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig.ra CORONA Pasqualina**, dell'Ufficio Edilizia Privata, evidenzia alla data del 1 gennaio 2018 un saldo iniziale di € 1.432,08 riversati in Tesoreria con quietanza n. 94 del 09/01/2018, incassi dal 01/01/2018 al 31/03/18 per € 5.114,80 così determinati:

- 1) incassi per diritti di segreteria D.L. 440/92 ricevute bollettario dal n. 1 del 08/01/18 al n. 97 del 30/03/18 per € 5.007,50;
- 2) incassi per diritti di segreteria € 9,88;
- 3) incassi per rimborso stampati registro dal n. 1 del 05/01/18 al n. 34 del 26/03/18 per € 84,92;
- 4) incassi per rimborso stampati vari ricevute bollettario dal n. 1 del 20/02/18 al n. 3 del 26/02/18 per € 12,50;

- versamenti in tesoreria per complessivi € 3.173,30 così effettuati:

- 1) € 1.524,60 quietanza Unicredit n° 496 del 12/02/2018;
- 2) € 1.648,70 quietanza Unicredit n° 893 del 05/03/2018.

Il saldo di cassa al 31/03/18, risulta pertanto di € 1.941,50 riversati in Tesoreria il 06/04/18 – quietanza n. 1550.

la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig.ra FIORENTINO SCOLABRINI FILOMENA**, dell'Ufficio Tecnico presenta, alla data del 1 gennaio 2018, un saldo iniziale di cassa pari a zero, incassi per Diritti Segreteria di € 80,00 e per Rimborso Stampati (fotocopie e bollini) di € 10,32, così per un totale di incassi pari ad € 90,32 riversati presso il Tesoriere in data 27/03/18 con quietanze n. 1295 e 1296.

la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig.ra LAUTIERI MARIA**, dell'Ufficio Urp dell'Area Affari Generali presenta, alla data del 1 gennaio 2018, un saldo iniziale di cassa pari a zero, incassi relativi al periodo gennaio/marzo 2018 per utilizzo strutture e attrezzature di €

sg

175,60 di cui riversati presso il Tesoriere € 105,88 (incassi febbraio) in data 27/02/18 con quietanze n. 778 ed € 69,72 (incassi marzo) in data 09/03/2018 con quietanza n. 981.

la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig.ra PIRODDI LOREDANA**, dell'Ufficio politiche sociali, del lavoro e giovanili dell'Area Servizi alla persona presenta, alla data del 1 gennaio 2018, un saldo iniziale di cassa pari a zero, incassi relativi al periodo gennaio/marzo 2018 per recuperi diversi di complessivi € 2.123,00 di cui riversati presso il Tesoriere € 440,00 in data 12/01/18 con quietanza n. 136, € 1.500,00 in data 12/01/18 con quietanza n. 137 ed € 183,00 in data 16/02/2018 con quietanza n. 588.

la gestione di cassa dell'agente contabile **Sig.ra SBODIO Maria Luisa**, dell'Ufficio Attività economiche presenta, alla data del 1 gennaio 2018, un saldo iniziale di cassa pari a zero euro, incassi gennaio/marzo 2018 per Diritti Segreteria dell'ufficio commercio e della polizia amm.va per € 11,96 con un saldo al 31/03/2018 di cassa di pari importo.

Il Collegio si trasferisce presso il Comando della Polizia Municipale per procedere alla verifica di cassa dell'Agente contabile.

L'agente scelto, Capozza Santina, nominata agente contabile con decreto del Sindaco n. 3 del 19/01/2018, ha esibito le rilevazioni contabili del servizio effettuato con sistema manuale inerente il rendiconto incassi del mese di aprile e maggio successivi al versamento effettuato nel trimestre precedente.

Il Collegio rileva che l'agente contabile incassa esclusivamente importi per rimborso del servizio di fotocopie di verbali relativi ad incidenti stradali e i connessi diritti; incassa, inoltre, le sole sanzioni comminate a conducenti esteri.

Risultano incassati per rimborso fotocopie nel mese di aprile € 15,65 e nel mese di maggio € 19,81 per totali € 35,46.

Nel mese di maggio sono stati incassati € 28,70 per sanzioni targhe estere per cui il totale di cassa delle riscossioni ammonta ad € 64,16.

Si passa poi alla verifica della cassa contanti che risulta così composta:

- n. 1 pezzo da € 50,00
- n. 1 pezzo da € 10,00
- n. 4 pezzi da € 1,00
- n. 1 pezzo da € 0,10

sg  

- n. 6 pezzi da € 0,01  
per totali € 64,16.

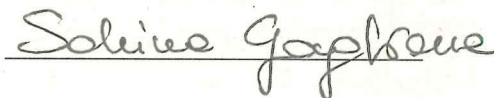
Il Collegio chiudono la verifica alle ore 11,20.

Il Collegio dei Revisori

rag. Paolo DAVIO



dott.ssa Sabrina GAGLIONE



dott. Fernando COCCARELLI

