

VERBALEN. 14/2020 DEL REVISORE
UNICO DEI CONTI DEL COMUNE DI
MORIAGO DELLA BATTAGLIA

L'anno duemilaventi, il 4 agosto, presso il Comune di Moriago della Battaglia, si è recato il revisore unico dei conti, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 in data 20 dicembre 2017 nella persona del dott. Giuseppe Gesùà sive Salvadori, per la verifica trimestrale riferita al 4°trimestre solare 2019.

Il sottoscritto revisore unico, assistito dalla Sig.ra Marika Pillon, responsabile del servizio finanziario dell'Ente, ha proceduto, verbalizzandolo, a quanto di seguito riportato.

A) CONTROLLO PERIODICO DEI REGISTRI E DEI DOCUMENTI CONTABILI.

Premesso che:

dalle risultanze contabili e dalle verifiche a campione, non emergono squilibri nella gestione dei residui e della competenza, tali da generare un disavanzo di amministrazione;

attesta che

Si è provveduto a prendere atto della regolarità dei seguenti documenti contabili:

- 1) della tenuta dei registri obbligatori ai fini dell'I.V.A., nonché delle procedure e dei regimi applicati ai vari servizi svolti in tale campo, agli atti presso il consulente esterno incaricato della tenuta e redazione degli stessi, ovvero il dott. Giancarlo Marcon di Vittorio Veneto (TV).
- 2) sono stati regolarmente effettuati i versamenti, quale sostituto d'imposta, delle ritenute operate sui corrispettivi erogati, risultanti dalla contabilità finanziaria:

– nel mese di **dicembre 2019** come risulta dal seguente prospetto:

Specifica	Importo	Data pagamento	Mandati di pagamento
IRPEF dipendente	10.388,69	27.12.19	come da distinta
IRPEF autonomi (106E)	/////		come da distinta
Add.le Regionale	/////		come da distinta
Add.li Comunali	/////		come da distinta
IRAP	4.590,17	27.12.19	come da distinta



-ed anche nel bimestre ottobre e novembre il versamento di periodo risulta regolarmente effettuato;

3) sono stati regolarmente effettuati i versamenti dei contributi previdenziali ed assistenziali agli Enti creditori, quali risultano dal seguente prospetto:

Tipo di versamento	Periodo di riferimento	Importo	Mandati di pagamento n.	Data pagamento
Inps – Inpdap	Dicembre 2019	19.102,09	vari	27.12.19
Inps – DM 10	Dicembre 2019	9,00	vari	27.12.19
IVA da split payment	Dicembre 2018	13.134,27	vari	27.12.19

4) i fondi a destinazione specifica e vincolata sono utilizzati in conformità alla prescrizione del T.U.E.L.;

5) Riconoscimento debiti fuori bilancio

L'organo di revisione, ha accertato, relativamente al 4° trimestre 2019, che l'Amministrazione non ha riconosciuto alcun debito fuori bilancio;

6) Divieto di indebitamento per spese diverse da investimento.

Attesa l'esistenza del divieto in rubrica, l'organo di revisione, ha verificato, relativamente al 4° trimestre 2019, che l'Amministrazione non ha operato in violazione dell'art.119 della Costituzione, e che alla data odierna non sono stati richiesti prestiti e/o mutui per il finanziamento di spese d'investimento.

7) Indebitamento e spese per interessi derivanti

Attesta che l'Ente non ha superato il limite prescritto dalla vigente normativa.

I mutui attualmente attivi contratti dall'Ente sono così ripartiti:

- n. 5 con il Consorzio BIM Piave di Treviso;
- n. 1 con Banca IMI S.p.a.;
- n. 1 con l'Istituto per il Credito Sportivo;
- n. 10 con la società Cassa Depositi e Prestiti S.p.a.;

I mutui contratti dall'ente sono tutti destinati alla realizzazione di opere pubbliche.

B) ADEMPIMENTI FINANZIARI E VARIE SVOLTI NEL CORSO DEL 4°TRIMESTRE 2019 e ALLA DATA DEL PRESENTE VERBALE



Il progetto Fabbisogni Standard nasce con il D.Lgs. 26 novembre 2010, n. 216, il quale affida a Sose – Soluzioni per il sistema economico S.p.A. – la predisposizione delle metodologie finalizzate alla determinazione dei fabbisogni standard. Ogni Ente locale aveva, con scadenza 27 gennaio 2020, l'obbligo di procedere con l'invio del Questionario FC50U, suddiviso a sua volta nel FC50U - dati strutturali (che l'Ufficio Ragioneria ha provveduto a trasmettere in data 22.1.2020 con codice di verifica ZJDx6ArgTAqIV5kghuOS) e nel questionario FC50U – dati relativi al personale e dati contabili (che l'Ufficio Ragioneria ha provveduto a trasmettere in data 27.1.2020 con codice di verifica PPmo7tDmukjXMFsKJoJV).

Trasmissione a BDAP documentazione relativa al bilancio di previsione 2020/2022

Il Bilancio di Previsione 2020/2022 del Comune di Moriago della Battaglia è stato approvato con deliberazione consiliare n. 69 del 23.12.2019, l'Ente aveva pertanto l'obbligo di provvedere, entro il 23.1.2020 alla trasmissione di tutta la relativa documentazione del portale BDAP. L'Ufficio Ragioneria ha provveduto all'invio completo dei file previsti in data 21.1.2020 e gli stessi risultano essere stati così protocollati dal sistema:

- Dati contabili analitici – Preventivo 2020: prot. 14.400 del 21.1.2020;
- Schemi di bilancio – Preventivo 2020: prot. 14.409 del 21.1.2020;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi – Preventivo 2020: prot. 14.496 del 21.1.2020;
- Nota integrativa: prot. 14.419 del 21.1.2020;
- Relazione del revisore del conto: prot. 14.421 del 21.1.2020;

Tutti i file trasmessi risultano essere stati sottoposti alla procedura automatica dei controlli con esiti positivi.

Per quanto riguarda gli obblighi di trasparenza, comunicazione e pubblicazione, la sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale www.comune.moriago.tv.it è puntualmente aggiornata, l'Ente inoltre ha rispettato tutti i vincoli imposti dalla normativa vigente.

Per quanto concerne invece le società partecipate, non sussistono società in perdita continuata.

Tanto risulta dall'odierna verifica.

Il Revisore Unico dei Conti
Giuseppe Gesuà sive Salvadori