

VERBALEN. 16/2020 DEL REVISORE
UNICO DEI CONTI DEL COMUNE DI
MORIAGO DELLA BATTAGLIA

L'anno duemilaventi, il giorno 5 del mese di 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 1°trimestre solare 2020.

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 **marzo 2020** come risulta dal seguente prospetto:

Specifica	Importo	Data pagamento	Mandati di pagamento
IRPEF dipendente	4.016,17	15.04.2020	come da distinta
IRPEF autonomi (106E)	///	///	///
Add.le Regionale	300,42	15.04.2020	come da distinta
Add.li Comunali	137,71	15.04.2020	come da distinta
IRAP	2.160,20	15.04.2020	come da distinta

-ed anche nei mesi di gennaio e febbraio 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 CPDEL	Marzo 2020	8.007,97	vari	15.04.2020
Inps – Inpdap INADEL	Marzo 2020	949,74	vari	15.04.2020
Inps – Inpdap FONDO CREDITO	Marzo 2020	85,85	vari	15.04.2020
IVA da split payment	Marzo 2020	20.461,25	vari	15.04.2020
INPS	Marzo 2020	///	///	///

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 1° trimestre 2020, 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 1° trimestre 2020, 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. 2 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. 6 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 1°TRIMESTRE 2020

Certificazione Unica dei Professionisti (CU 2019)

L'Ufficio Ragioneria ha provveduto alla gestione, nonché invio telematico all'Agenzia delle Entrate della C.U. 2019 dei professionisti entro il termine di legge del 9 marzo 2020.

Questionari Sose FC50U

Con il Decreto Mef 22 novembre 2019, pubblicato sulla G.U. n. 279 del 28 novembre 2019, è stata resa nota l'avvenuta pubblicazione sul sito <http://www.opencivitas.it> del nuovo Questionario unico Sose per i Comuni, le Unioni di Comuni e le Comunità montane delle Regioni a Statuto ordinario e della Sicilia (denominato "FC50U"), suddiviso in due moduli:

- Dati strutturali
- Dati relativi al personale e ai dati contabili.

Il primo modulo raccoglie informazioni in merito alle caratteristiche dell'Ente e del territorio, alle risorse a disposizione per la produzione dei servizi nonché agli output prodotti o ai servizi offerti nell'ambito di ciascuna funzione/servizio nel corso del 2018 e risulta essere stato trasmesso in data 22.1.2020.

Il secondo modulo raccoglie invece informazioni riguardanti le consistenze e le spese del personale addetto a ciascun servizio, riguardanti alcune voci di entrata (accertamenti) e le spese (impegni) correnti per ciascun servizio, e risulta essere stato trasmesso in data 27.1.2020.

Il Comune di Moriago della Battaglia risulta pertanto aver rispettato questo adempimento.

BDAP dati bilancio di previsione 2020/2022

In data 23.1.2020 l'Ufficio Ragioneria del Comune di Moriago della Battaglia ha provveduto alla trasmissione mediante il portale Bdap di tutti i file previsti relativi al bilancio di previsione 2020/2022.

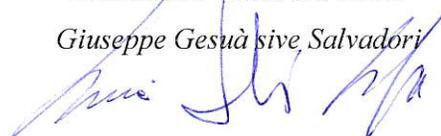
Per quanto riguarda gli obblighi di trasparenza, comunicazione e pubblicazione, la sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale www.comune.moriago.tv.it è puntualmente aggiornata, l'Ente inoltre ha rispettato tutti i vincoli imposti dalla normativa vigente.

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

Tanto risulta dall'odierna verifica.

Il Revisore Unico dei Conti

Giuseppe Gesùà sive Salvadori

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Giuseppe Gesùà Salvadori', written in a cursive style.