

**VERBALEN.18/2020 DEL REVISORE UNICO  
DEI CONTI DEL COMUNE DI MORIAGO  
DELLA BATTAGLIA**

L'anno duemilaventi, il giorno 7 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 2° 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 **giugno 2020** come risulta dal seguente prospetto:

<b>Specifica</b>	<b>Importo</b>	<b>Data pagamento</b>	<b>Mandati di pagamento</b>
IRPEF dipendente	3.253,04	15.07.2020	come da distinta
IRPEF autonomi (106E)	///	///	///
Add.le Regionale	300,42	15.07.2020	come da distinta
Add.li Comunali	137,59	15.07.2020	come da distinta
IRAP	2.214,44	15.07.2020	come da distinta

-ed anche nei mesi di aprile e maggio 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:

<b>Tipo di versamento</b>	<b>Periodo di riferimento</b>	<b>Importo</b>	<b>Mandati di pagamento n.</b>	<b>Data pagamento</b>
Inps – Inpdap CPDEL	Giugno 2020	7.061,86	vari	15.07.2020
Inps – Inpdap INADEL	Giugno 2020	941,07	vari	15.07.2020
Inps – Inpdap FONDO CREDITO	Giugno 2020	75,70	vari	15.07.2020
IVA da split payment	Giugno 2020	3.819,27	vari	15.07.2020
INPS	Giugno 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 2° 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 2° 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 2°TRIMESTRE 2020**

### **Rendiconto di gestione 2019**

Con deliberazione consiliare n. 10 del 29.6.2020 è stato approvato il rendiconto di gestione per l'esercizio 2019 (termine prorogato al 30.6.2020 per emergenza Covid).

### **Approvazione regolamento nuova IMU**

Con delibera n. 13 del 29.6.2020 il Consiglio Comunale ha approvato il regolamento comunale per l'applicazione della nuova IMU, mentre con delibera n. 14 nel corso della medesima seduta sono state approvate le relative aliquote per l'anno d'imposta 2020.

Per quanto riguarda gli obblighi di trasparenza, comunicazione e pubblicazione, la sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale [www.comune.moriago.tv.it](http://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

