

COMUNE DI MORIAGO DELLA BATTAGLIA			
Prot. N. 8423			
Tit. 11		Cl. 11	
VISTO: Il Sindaco	18 OTT. 2019		VISTO: Il Segretario
Assistenti	Demog.	Vigili	Segret.
Assistenti	Segr.o	Assistente Sociale	Tributi

**VERBALEN. 19/2019 DEL REVISORE
UNICO DEI CONTI DEL COMUNE DI
MORIAGO DELLA BATTAGLIA**

L'anno duemiladiciannove, il giorno 10 del mese di ottobre, 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 3° 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 **agosto 2019** come risulta dal seguente prospetto:

Specificata	Importo	Data pagamento	Mandati di pagamento
IRPEF dipendente	€ 4.259,40	16.09.2019	come da distinta
IRPEF autonomi (106E)	///	16.09.2019	come da distinta
Add.le Regionale	€ 383,23	16.09.2019	come da distinta
Add.li Comunali	€ 189,73	16.09.2019	come da distinta
IRAP	€ 2.288,96	16.09.2019	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	08/2019	€ 9.039,57	vari	16.09.2019
Inps – Inpdap INADEL	08/2019	€ 1.194,08	vari	16.09.2019
Inps – Inpdap FONDO CREDITO	08/2019	€ 97,41	vari	16.09.2019
IVA da split payment	08/2019	€ 11.086,73	vari	16.09.2019
INPS	///	///	///	///

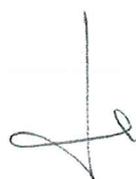
4) i fondi a destinazione specifica e vincolata sono utilizzati in conformità alla prescrizione del T.U.E.L.;

5) Riconoscimento debiti fuori bilancio

L'organo di revisione, ha accertato, relativamente al 3° 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 3° 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 3°TRIMESTRE 2019

Assestamento generale al bilancio di previsione 2019/2021

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 24.7.2019 è stato approvato l'assestamento generale al bilancio di previsione 2019/2021.

Verifica degli equilibri di bilancio 2019/2021

Con deliberazione consiliare n. 31 del 24.7.2019 è stata adottata la verifica degli equilibri al bilancio di previsione 2019/2021.

Presentazione del documento unico di programmazione (D.U.P. semplificato) per il triennio 2020/2022

Con atto consiliare n. 28 del 24.7.2019 è stato presentato il D.U.P. documento unico della programmazione per il triennio 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

