

Comune di TORRE MONDOVI'

Verbale n. 20 dell' 11 dicembre 2018

In data odierna il Revisore del Conto, prende cognizione e rileva quanto di seguito illustrato

VERIFICA

L'ultimo mandato emesso alla data del presente verbale risulta essere il nr. 705 di € 46,08 del 04/12/2018 – causale: "IVA split payment";

L'ultima reversale emessa risulta essere la nr. 735 di € 51,99 del 04/12/2018 – causale: "fitti attivi"

A) che si è provveduto alla verifica a campione dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2018

• N. 13 del 22 gennaio 2018 – <i>compensi fondo politiche di sviluppo</i>	€ 2.200,00
• N. 22 del 22 gennaio 2018 – <i>ritenute erariali</i>	€ 1.841,21
• N. 31 del 22 gennaio 2018 – <i>servizio mensa scolastica</i>	€ 1.301,69
• N. 42 del 22 gennaio 2018 – <i>ammortamento mutui</i>	€ 1.903,33
• N. 53 del 23 gennaio 2018 – <i>raccolta e trasporto RSU ott. / nov. 2017</i>	€ 6.397,54
• N. 132 del 12 marzo 2018 – <i>lavori straordinari</i>	€ 7.980,72
• N. 209 del 05 aprile 2018 – <i>energia elettrica</i>	€ 157,64
• N. 320 del 07 giugno 2018 – <i>manutenzione caldaia</i>	€ 61,00
• N. 477 del 17 agosto 2018 – <i>gestione discariche esaurite</i>	€ 1.039,66
• N. 580 del 09 ottobre 2018 – <i>IVA split payment</i>	€ 6.492,05
• N. 622 del 26 ottobre 2018 – <i>polizze assicurative</i>	€ 4.100,01
• N. 704 del 4 dicembre 2018 – <i>fornitura gas</i>	€ 213,31

nonchè delle seguenti reversali di incasso dell'anno 2018

• N. 2 del 22 gennaio 2018 – <i>ritenute erariali</i>	€ 2.154,87
• N. 56 del 13 febbraio 2018 – <i>TASI 2017</i>	€ 1.086,00
• N. 57 del 13 febbraio 2018 – <i>IMU 2017</i>	€ 3.957,63
• N. 77 del 13 febbraio 2018 – <i>sanzioni IMU</i>	€ 108,83
• N. 106 del 22 febbraio 2018 – <i>contributo regionale</i>	€ 8.550,98
• N. 236 del 23 maggio 2018 – <i>ritenute previdenziali e assistenziali</i>	€ 582,07
• N. 323 del 28 giugno 2018 – <i>IMU</i>	€ 188,88
• N. 415 del 27 luglio 2018 – <i>TOSAP 2018</i>	€ 516,00
• N. 543 del 27 settembre 2018 – <i>contributi da terzi</i>	€ 11.000,00
• N. 648 dell'08 novembre 2018 – <i>contributo per investimenti</i>	€ 2.042,78
• N. 706 del 30 novembre 2018 – <i>TARI 2018</i>	€ 5.572,38

B) Il Revisore del Conto ha rilevato che le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'ente e cioè:

- che per ogni riscossione il tesoriere ha rilasciato apposita quietanza, se dovuta, su modelli prestabiliti ;
 - che le reversali contengono gli elementi minimi previsti dall'art. 180 del Testo Unico Enti Locali e s.m.i.;
 - che per le riscossioni accettate senza autorizzazione dal Comune, il Tesoriere: provvede ad emettere entro il termine previsto dal regolamento di contabilità i relativi ordinativi di riscossione con la dicitura «a copertura del sospeso n...».
-
- che i mandati contengono gli elementi minimi previsti dall'art.185 del Tuel e s.m.i. e che:
 - a) l' emissione dei mandati avviene entro i limiti dei rispettivi interventi stanziati in bilancio;
 - b) l' estinzione dei mandati emessi in c/residui avviene solo nei limiti delle somme risultanti nell'elenco dei residui fornito dall'ente;
 - c) l'estinzione dei mandati, qualora ricorra l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria, avviene solo in presenza della relativa annotazione sul mandato;
 - d) viene esattamente individuata la persona fisica abilitata a riscuotere e quietanzare secondo le indicazioni contenute nel mandato;
 - e) sono state rispettate le modalità di pagamento previste dal regolamento di contabilità;
 - f) sono stati rispettati i vincoli di destinazione indicati nel mandato;
 - g) anche in mancanza di mandato, il Tesoriere provvede ad effettuare pagamenti per delegazioni di mutuo, obblighi tributari, per somme iscritte a ruolo, nonché quelli relativi a spese ricorrenti come canoni di utenze, assicurative e altre spese ammesse dalla legge;
 - h) gli ordinativi di pagamento a copertura di dette spese sono emessi entro i termini previsti dal regolamento di contabilità, e comunque entro il termine del mese e recano l'indicazione «a copertura del sospeso n. ».
 - i) sono state verificate le posizioni contributive (D.U.R.C.) dei fornitori prima di procedere al pagamento delle relative fatture
 - j) è stata verificata la corretta contabilizzazione e liquidazione dell'IVA split payment

Si rileva altresì che in corrispondenza di ogni mandato e ogni reversale presa a "campione" sono state verificate le "pezze giustificative" relative alla spesa o all'incasso.

Un originale del presente verbale verrà consegnato al Tesoriere per il tramite del Responsabile del Settore Finanziario.

IL REVISORE DEL CONTO



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Giovanni Sestini". Below the signature, the number "2" is written in a small circle.