

# COMUNE DI MONTE ISOLA

## Verbale n. 15 del 30 agosto 2016

Oggi, 30 agosto 2016 alle ore 9.05 il Revisore dei conti Dott. Innocente Sereni procede alla verifica di:

1. Versamenti fiscali e adempimenti Iva;
2. Certificazione unica.
3. Ordinativi di incasso e pagamento

Alla riunione partecipa la Dott.ssa Archetti Giuliana, funzionario del Servizio Finanziario

1. Il Revisore esamina e prende atto delle quietanze di versamento riguardanti le ritenute fiscali, previdenziali, iva relative al 1° Trimestre 2016- 2° trimestre 2016 e iva annuale 2015 come da allegati al presente verbale.

Il revisore ha inoltre verificato che i versamenti Iva corrispondono con le risultanze delle liquidazioni IVA mensili stampate in via provvisoria e precisamente:

- Liquidazione iva 4° trimestre 2015: debito € 10.592,66
- Liquidazione iva 1° trimestre 2016: debito € 5.602,69;
- Liquidazione iva 2° trimestre 2016: debito € 9.958,39;

Il revisore prende atto che non è ancora stata predisposta la dichiarazione annuale Iva. Si ricorda che il termine ultimo di trasmissione telematica della dichiarazione annuale Iva è il 30 settembre 2016.

2. Il Revisore procede a campione al controllo della certificazione unica per compensi relativi a professionisti ed in particolare:

- Studio associato Gobbi: imponibile € 24.440,73-ritenuta € 4.888,15
- Studio legale associato Peroni-Lovisetti: imponibile € 4.887,50 – ritenuta € 977,50
- Rosa Francesco : imponibile € 5.000,00 – ritenute € 1.000,00

Il revisore ha verificato la documentazione allegata, determine, incarichi etc. e non ha rilevato nessuna irregolarità.

Il revisore prende inoltre atto dell'avvenuta presentazione telematica delle Certificazione Uniche e del Mod. 770 entro i termini di legge.

3. Verifica della regolarità degli ordinativi di incasso e di pagamento emessi sino al Vengono estratti i seguenti ordinativi di incasso:

N. 593 del 06/08/2016 di euro 2.960,00 per canoni per concessione spazi ;  
N. 285 del 26/03/2016 di euro 546,00 per altri proventi ( Castello Oldofredi srl- Ziliani Gianpietro- Archetti Lidia ;  
N. 221 del 15/03/2016 di euro 3.428,00 per Recuperi vari ( indennizzi assicurativo per danni)  
N. 212 del 15/03/2016 di euro 30 per proventi diversi (scorte camion Guerreschi Mario e Duina Giovanni));

Gli ordinativi di incasso risultano corredati della necessaria documentazione contabile e nessuna irregolarità viene rilevata

Vengono poi estratti i seguenti ordinativi di pagamento:

- N. 759 del 02/08/2016 di euro 18.030,00 ( Iva esclusa) per pagamento fattura SebachSrl unipersonale dell' 11 luglio 2016;

- N. 712 del 22/07/2016 di euro 42.815,80 ( Iva esclusa) per pagamento fatture Caruter srl del 31/05/2016 e 30/06/2016;

- N. 537 del 26/05/2016 di euro 1.357,67 ( Iva esclusa) per pagamento fattura Ellepi service s.r.l. del 28 aprile 2016;

Gli ordinativi di pagamento risultano corredati dalla necessaria documentazione contabile e nessuna irregolarità viene rilevata. Si rileva, inoltre, che viene correttamente contabilizzato il sistema dello split payment relativamente alle fatture con Iva.

La verifica si conclude alle ore 10.40

Il Revisore

F.to Dott. Innocente Sereni