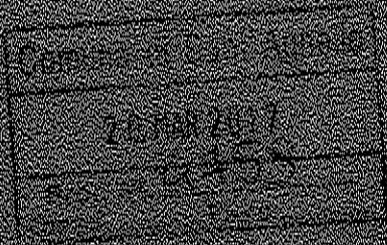


Il Revisore unico dei conti



*Verbale n° 7
del 20 marzo
2017*



Comune di SANT'AGNELLO

L'anno 2017, il giorno 20 del mese di marzo alle ore 10,00 presso la sede municipale, è presente il Revisore Unico dei Conti del Comune di Sant'Agnello nella persona del dott. Carmine Cocchiarella, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 10/06/2016

Alla riunione sono anche presenti:

- il Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Sant'Agnello, Funzionario Responsabile della IV unità, Dott. Mariano Aversa;

L'Ordine del Giorno della seduta prevede:

- VERIFICA DOCUMENTAZIONE PRELIMINARE AL RENDICONTO 2016

Il Revisore dei Conti continua la verifica della documentazione come da verbale n. 2. Procedere ad esaminare gli atti della III unità organizzativa del Comune di Sant'Agnello, inerente i pagamenti e le riscossioni verificatesi nell'anno 2016. Relativamente ai mandati sorteggiati per la IV unità si rileva:

mandato n. 58 del 28/01/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione della cessione del quinto a due dipendenti comunali. L'importo è stato regolarmente trattenuto dalle buste paga. Esiste contratto di cessione dello stipendio. Sia l'entrata che l'uscita è stata correttamente imputata nelle partite di giro.

mandato n. 77 del 02/02/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione di una fattura alla ditta Michelotti Ortopedic Solution srl. Esiste determina di impegno di spesa con relativa imputazione contabile. Viene esibita ODA MEPA. E' stata applicata la normativa fiscale all'atto del pagamento.

mandato n. 132 del 10/02/2016: il pagamento si riferisce al pagamento dell'IRAP sulle retribuzioni dei dipendenti del mese di dicembre 2015. Il mandato regolarizza il pagamento di un sospeso di uscita riferito all'F24 EP con scadenza 16/01/2016 con il quale, tra l'altro, è stata versata l'imposta regionale.

mandato n. 273 del 10/03/2016: il pagamento si riferisce alle somme dovute dai dipendenti iscritti ad una sigla sindacale per il mese di febbraio 2016. L'importo è stato regolarmente trattenuto dalle buste paga. Esiste contratto di cessione dello stipendio. Sia l'entrata che l'uscita è stata correttamente imputata nelle partite di giro.

mandato n. 370 del 06/04/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione di una fattura alla ditta Stilgrafix Italiana SpA. Esiste determina di impegno di spesa con relativa imputazione contabile. Viene esibita ODA MEPA. E' stata applicata la normativa fiscale all'atto del pagamento.

mandato n. 667 del 08/06/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione di una fattura alla ditta Di Lorenzo Garden Center srl per intervento gru per la sistemazione di piante e alberature di medio e alto fusto. Esiste determina di impegno di spesa e successiva determina di liquidazione. Le determine sono corredate dai prescritti pareri. Esiste regolare fattura per l'importo determinato. E' stata applicata la normativa fiscale all'atto del pagamento.

mandato n. 754 del 20/06/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione di una fattura alla ditta Web Sorrento sas per fornitura di materiale sportivo. Esiste determina di impegno di spesa, successiva gara RDO espletata sul MEPA e determina di liquidazione. Le determine sono corredate dai prescritti pareri. Esiste regolare fattura per l'importo determinato. E' stata applicata la normativa fiscale all'atto del pagamento.

mandato n. 1583 del 06/12/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione delle somme spettanti al Comune di Torino per la notificazione degli atti. Esiste richiesta in tal senso del Comune. Esiste determina di impegno di spesa, con relativa liquidazione. Le determine sono corredate dai prescritti pareri.

mandato n. 1714 del 12/12/2016: il pagamento si riferisce all'acquisto di ologrammi anticontraffazione da apporre su tesserini invalidi riasciati dal Comando di P.L. Esiste determina di impegno di spesa, provvedimento di liquidazione. Le determine sono corredate dai prescritti pareri. Esiste regolare fattura per l'importo determinato. E' stata applicata la normativa fiscale all'atto del pagamento.

reversale n. 133 del 26/02/2016: l'incasso si riferisce alle ritenute IRPEF cod. 1004 sulle indennità di funzione mensili degli amministratori comunali, come da buste paghe elaborate in tal senso. Si verifica il corrispondente versamento dell'importo all'erario entro il giorno 16 del mese successivo.

reversale n. 163 del 02/03/2016: l'incasso si riferisce alla ritenuta IVA incassata in base alla normativa dello split payment istituzionale sul pagamento di una fattura alla ditta A. M. Graf srl. L'importo trattenuto è stato regolarmente versato entro il 16 del mese successivo con modello F24 EP.

reversale n. 454 del 20/05/2016: l'incasso si riferisce alla trattenuta nella busta paga di maggio 2016 delle quote di cessione del quinto a vari dipendenti comunali. Si riscontra l'avvenuto pagamento di quanto trattenuto alle società ed enti con le quali è stato stipulato l'atto di cessione. Sia l'entrata che l'uscita è stata correttamente imputata nelle partite di giro.

reversale n. 486 del 26/05/2016: l'incasso si riferisce alle ritenute IRPEF cod. 1004 sulle indennità di funzione mensili degli amministratori comunali, come da buste paghe elaborate in tal senso. Si verifica il corrispondente versamento dell'importo all'erario entro il giorno 16 del mese successivo.

reversale n. 591 del 20/06/2016: l'incasso si riferisce alle ritenute IRPEF cod. 1040 sul pagamento di fattura a professionista. L'importo corrisponde al 20% dell'imponibile. Si verifica il corrispondente versamento dell'importo all'erario entro il giorno 16 del mese successivo.

reversale n. 726 del 19/07/2016: l'incasso si riferisce alla trattenuta nella busta paga di luglio 2016 delle decurtazioni per malattia art. 71 c.1 legge 133/2008. L'importo corrisponde a quanto comunicato dalla Responsabile del servizio personale.

reversale n. 733 del 19/07/2016: l'incasso si riferisce alla trattenuta nella busta paga di luglio 2016 del primo acconto per cedolare secca modelli 730 a vari dipendenti comunali. Si riscontra l'importo con le risultanze dei modelli 730/4. Si verifica il corrispondente versamento dell'importo all'erario entro il giorno 16 del mese successivo.

reversale n. 1136 del 27/09/2016: l'incasso si riferisce alla trattenuta nella busta paga di settembre 2016 del primo acconto IRPEF coniuge dichiarante modelli 730 a vari dipendenti comunali. Si riscontra l'importo con le risultanze dei modelli 730/4. Si verifica il corrispondente versamento dell'importo all'erario entro il giorno 16 del mese successivo.

reversale n. 1289 del 27/10/2016: l'incasso si riferisce alla regolarizzazione di un provvisorio di entrata derivante dal pagamento da parte del Comune di Sorrento di spesa per notifica atti.

reversale n. 2217 del 29/12/2016: l'incasso si riferisce alla regolarizzazione di un provvisorio di entrata derivante dal pagamento da parte della società Global Service srl dell'imposta di registrazione, valori bollati e scritturazione di un contratto stipulato con l'Ente.

Dalla verifica eseguita sugli atti della IV unità organizzativa non si rilevano irregolarità contabili imputabili al funzionario responsabile.

Il Revisore dei conti passa alla verifica degli atti della V unità inerente i pagamenti e le riscossioni verificatesi nell'anno 2016.

Relativamente ai mandati sorteggiati per la V unità si rileva:

mandato n. 312 del 21/03/2016: il pagamento si riferisce al progetto di produttività per le attività di coordinamento e attività tecniche interne per la definizione di pratiche di condono edilizio. Esiste delibera di G.C. per la ripartizione del fondo per le risorse decentrate, impegno di spesa e determina di liquidazione. La determina è corredata dai prescritti pareri.

mandato n. 709 del 13/06/2016: il pagamento si riferisce ad una fattura dell'avv. Paola Astarita per incarico di consulenza legale per definizione atto di indirizzo in materia di abusivismo edilizio (delibera di G.C. 11/2013). Esiste determina di impegno di spesa, n. 3 del 18/02/2014, determina di liquidazione n. 6 del 09/05/2016, con i prescritti pareri.

mandato n. 1717 del 13/12/2016: il pagamento si riferisce ad una fattura dell'arch. Scarpati Salvatore per incarico di collaborazione per la redazione del piano particolareggiato del centro storico di Maiano. Viene esibita determina di liquidazione n. 9 del 07/12/2016, con i prescritti pareri. L'incarico è stato conferito nell'anno 2010, con atto dirigenziale, facendo seguito a quanto stabilito dalla Giunta Comunale.

mandato n. 1743 del 19/12/2016: il pagamento si riferisce al progetto di produttività per studio di fattibilità ospedale unico Penisola Sorrentina. Esiste delibera di G.C. per la ripartizione del fondo per le risorse decentrate, impegno di spesa e determina di liquidazione. La determina è corredata dai prescritti pareri.

reversale n. 265 del 11/08/2016: l'incasso si riferisce alla regolarizzazione di un provvisorio di entrata derivante dal pagamento da parte della sig.ra Scala Clelia per sanzione ambientale e contributo di costruzione per rilascio permesso a costruire pratica di condono edilizio. L'importo complessivo risulta essere stato rateizzato. Si richiede al Responsabile di produrre copia della richiesta di rateizzo e successiva autorizzazione.

reversale n. 470 del 24/05/2016: l'incasso si riferisce alla regolarizzazione di un provvisorio di entrata derivante dal pagamento da parte della società KALI' srl di diritti di segreteria per rilascio permesso a costruire. L'importo complessivo versato corrisponde a quanto richiesto dall'ufficio.

reversale n. 618 del 21/06/2016: l'incasso si riferisce alla regolarizzazione di un provvisorio di entrata derivante dal pagamento da parte della società Casa Vinicola De rosa srl di rata oneri concessori per rilascio permesso a costruire. L'importo complessivo risulta essere stato rateizzato. Si richiede al Responsabile di produrre copia della richiesta di rateizzo e successiva autorizzazione.

reversale n. 796 del 11/08/2016: l'incasso si riferisce alla regolarizzazione di un provvisorio di entrata derivante dal pagamento da parte della sig.ra Maresca Rosa Assunta per sanzione ambientale e contributo di costruzione per rilascio permesso a costruire pratica di condono edilizio. L'importo complessivo versato corrisponde a quanto richiesto dall'ufficio.

reversale n. 1933 del 13/12/2016: l'incasso si riferisce alla regolarizzazione di un provvisorio di entrata derivante dal pagamento da parte del sig. Ranzo Mario delle somme dovute a titolo di indennità di cessione del suolo su cui è stato realizzato l'immobile in via San Martino. L'importo complessivo dovuto corrisponde a quanto richiesto.

reversale n. 2110 del 22/12/2016: l'incasso si riferisce alla regolarizzazione di un provvisorio di entrata derivante dal pagamento da parte della società SHS srl del contributo per rilascio permesso a costruire. L'importo complessivo dovuto risulta essere stato rateizzato. Si richiede al Responsabile di produrre copia della richiesta di rateizzo e successiva autorizzazione.

Il Revisore continuerà la verifica della documentazione relativa alla VI e VII unità nella prossima seduta dando preavviso ai funzionari responsabili delle stesse.

Il Revisore sollecita il Responsabile del Servizio Finanziario a predisporre gli atti per il riaccertamento ordinario dei residui, attività propedeutica all'approvazione del rendiconto 2016. Si invita pertanto il Responsabile ad acquisire dagli altri Responsabili documentazione necessaria per l'espletamento di quanto sopra indicato.

Alle ore 13.45 non essendoci null'altro da esaminare il Revisore dei Conti dichiara chiusa la seduta.

Letto, confermato, sottoscritto.

Il presente verbale, redatto e sottoscritto in quadruplica copia, viene trasmesso al protocollo comunale che, dopo la prescritta protocollazione e apposizione dei visti di presa visione del Sindaco e del Segretario Comunale, ne curerà l'invio:

Al Segretario Comunale;

Al Responsabile del Servizio Finanziario.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Per presa visione:

Il Sindaco

Il Segretario Comunale

