

Il Revisore unico dei conti



*Verbale n° 3
del 22
febbraio
2017*

Comune di SANT'AGNELLO

L'anno 2017, il giorno 22 del mese di febbraio 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

Come stabilito nel verbale n. 2 del 13/02/2017 il Revisore dei Conti procede alla verifica della documentazione relativa alla I unità organizzativa del Comune di Sant'Agnello, inerente i pagamenti e le riscossioni verificatesi nell'anno 2016.

Relativamente ai mandati sorteggiati per la I unità si rileva:

mandato n. 214 del 23/02/2016: il pagamento si riferisce a rimborsi di spese per missioni effettuate dai dipendenti comunali nell'anno 2015-2016. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016. Esiste regolare determina di impegno di spesa. I dipendenti che si recano in missione in nome e per conto dell'ente sono autorizzati dal funzionario o dal segretario comunale, la documentazione giustificativa delle spese sostenute risulta essere regolarmente presentata. Sulla scorta degli atti viene predisposta regolare determina di liquidazione. I pareri sono stati correttamente acquisiti. Il mandato fa parte del gruppo dei mandati stipendiali del mese di febbraio.

mandato n. 537 del 26/04/2016: il pagamento si riferisce al gettone di presenza anno 2015 per la partecipazione alle commissioni edilizie comunali. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016. Esiste regolare determina di impegno di spesa riepilogativa per tutti i componenti della commissione. Il soggetto beneficiario ha presentato regolare fattura elettronica. E' stata correttamente applicata la ritenuta d'acconto. I pareri sono stati correttamente acquisiti.

mandato n. 1074 del 30/08/2016: il pagamento si riferisce all'indennità di carica spettante al Sindaco, ai componenti della giunta comunale ed al presidente del consiglio comunale per il mese di agosto 2016. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016. Esiste regolare determina di impegno di spesa riepilogativa per tutti gli amministratori comunali. Gli importi dovuti sono conformi alla normativa in vigore che prevede le riduzioni previste dalla normativa in materia. I redditi precepiti sono stati correttamente indicati quali redditi assimilati al lavoro dipendente. Risultano correttamente applicate le ritenute IRPEF, per addizionale regionale e comunale.

mandato n. 1307 del 03/11/2016: il pagamento si riferisce al rinnovo di un abbonamento digitale "quotidiano enti locali P.A. " edito dal Sole 24 ore. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016. Esiste regolare determina di impegno di spesa. Il soggetto beneficiario ha presentato regolare fattura elettronica. E' stata correttamente applicata la normativa sullo split payment.

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

Il Revisore continuerà la verifica della documentazione relativa alla II unità nella prossima seduta dando preavviso al funzionario responsabile della stessa.

Alle ore 13.30 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'inoltro:

Al Segretario Comunale;

Al Responsabile del Servizio Finanziario.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

.....

Per presa visione:

Il Sindaco

Il Segretario Comunale