

COMUNE DI JOLANDA DI SAVOIA

Provincia di Ferrara

IL REVISORE UNICO

Verbale n. 21 del 27/06/2020

Oggetto: Verifiche contabili.

L'Organo di Revisione, nella persona della Dott.ssa Grazia Zeppa, nominata con deliberazione consiliare n. 40 del 20/12/2017, facendo seguito a quanto richiesto con verbale n. 17 del 09/06/2020 e alla documentazione ricevuta tramite posta elettronica certificata in data 23/06/2020, procede con le seguenti verifiche.

VERIFICHE A CAMPIONE

L'Organo di revisione, sulla base della documentazione ricevuta, procede con le verifiche ed i controlli di legge delle reversali e dei mandati estratti in data 09/06/2020 - cfr. Verbale n. 17/2020.

Relativamente alle Reversali

Reversale n. 90 del 21/02/2020 di euro 825,00 – sanzioni codice della strada

Reversale n. 138 del 04/03/2020 di euro 400,60 – proventi mensa scolastica

Reversale n. 178 del 17/03/2020 di euro 39,97 – ritenuta iva split payment

Reversale n. 204 del 21/03/2020 di euro 1.440,91 – ritenuta iva split payment

Reversale n. 240 del 26/03/2020 di euro 21,50 – proventi illuminazione votiva

Reversale n. 438 del 26/05/2020 di euro 49,04 – ritenuta iva split payment

L'esame della documentazione prodotta non ha fatto emergere particolari rilievi, tuttavia si segnala che non sono state prodotte copia delle fatture di acquisto relativamente alle ritenute iva split payment.

Relativamente ai Mandati:

Mandato n. 10 del 15/01/2020 di euro 1.886,83 – retribuzione servizio finanziario, non è stato fornito apposito riepilogo da procedura elaborazione paghe

Mandato n. 119 del 13/02/2020 di euro 554,25 – spese per servizi assistenza scolastica

Mandato n. 186 del 02/03/2020 di euro 7.000,00 – servizi connettività

Mandato n. 236 del 16/03/2020 di euro 1.752,75 – retribuzioni personale, non è stato fornito apposito riepilogo da procedura elaborazione paghe

Mandato n. 237 del 16/03/2020 di euro 466,83 – oneri previdenziali ed assistenziali su retribuzioni

Mandato n. 239 del 16/03/2020 di euro 399,43 – oneri contributi fondo gestione risorse

Mandato n. 284 del 02/04/2020 di euro 3.404,82 – contributi a famiglie affidatarie di minori

Mandato n. 454 del 11/05/2020 di euro 376,95 – spese telefoniche, pagamento di fatture datate dicembre 2018, si rileva la contabilizzazione di interessi moratori per ritardato pagamento, gestione residui 2018

Mandato n. 548 del 26/05/2020 di euro 2.999,04 – spese per energia elettrica, pagamento di fatture datate 2017, gestione residui 2018

Mandato n. 555 del 27/05/2020 di euro 1.404,49 – spese gas palazzetto sport, pagamento fattura datata 2018, gestione residui 2018.

L'esame della documentazione rileva la necessità delle seguenti evidenze.

Si chiede di fornire adeguata motivazione circa i ritardi riscontrati nel pagamento di fatture relative ad utenze di esercizi pregressi, generando sul fronte della telefonia l'applicazione di interessi moratori.

Inoltre, al fine di verificare il rispetto di norme di legge e regolamentari con riferimento ai pagamenti effettuati a titolo di contributi a famiglie affidatarie di minori si chiede di fornire adeguata documentazione giustificativa.

Si termina la riunione, previa stesura, lettura e sottoscrizione del presente verbale da conservare agli atti dell'Ente.

Firma digitale

Il Revisore

Dott.ssa Grazia Zeppa