

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

VERBALE N. 2

Verifica di cassa relative al 4° trimestre 2019

L'anno 2020 il giorno 07 del mese di Febbraio alle ore 09:15 presso la sede del Comune di Cortemaggiore è presente l'Organo di revisione economico-finanziaria dell'Ente nella persona del componente unico Barbara De Giacomi, nominato revisore unico per il periodo 11-02-2019/ 10-02-2022 con delibera del Consiglio n.1 del 12-02-2019.

Viene dichiarata aperta e valida la seduta, alla quale assiste anche il responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Ghizzoni Clara:

- a) Verifica di cassa con il Tesoriere Comunale 4° trimestre 2019
- b) Verifica delle casse degli Agenti contabili interni ed esterni 4° trimestre 2019.

Punto A) Verifica di cassa con il Tesoriere comunale

Dalle risultanze dei tabulati-registri di cassa tenuti dal Servizio Ragioneria del Comune riscontrati con la documentazione prodotta dal Tesoriere si evincono i seguenti dati:

Situazione di diritto e di fatto al 31-12-2019

- Fondo di cassa al 01/01/2019	1.875.874,58
- Più reversali emesse e incassate dalla n.1 al 1855 del 31-12-2019	4.650.351,03
- Più riscossioni da incassare	0
- Meno mandati emessi da n.1 al n. 1.957 del 31/12/2019	4.808.884,39
- Meno mandati da pagare	0
- Saldo di cassa di diritto e di fatto al 31/12/2019	1.717.341,22

Il Revisore verifica pertanto la corretta coincidenza del saldo di cassa **dell'Ente con la distinta del Tesoriere.**

Il Revisore prende atto inoltre delle movimentazioni di cassa tra entrate e uscite Conto di diritto e entrate e uscite Conto di Fatto del conto del Tesoriere e constata che:

- Il Saldo tra entrate e uscite del Conto di Diritto è pari ad Euro 1.717.341,22;
- Il Saldo tra entrate e uscite del Conto di Fatto è pari ad Euro 1.717.341,22;
- Si prende atto inoltre della consistenza di giacenza dei titoli in azioni della società LEPIDA SPA per nominali Euro 1.000,00 (Mille)

Il Revisore Unico effettua la riconciliazione tra i conti del Tesoriere e e il saldo di cassa dell'Ente.

Il Revisore rileva che non vi è differenza.

Il Revisore Unico rileva come la gestione del servizio nel periodo oggetto della verifica sia stata effettuata nel rispetto delle convenzioni contrattuali e del regolamento di contabilità dell'Ente.

Punto b) Verifica delle casse degli agenti contabili

Per quanto riguarda il secondo punto all'ordine del giorno della seduta, si procede alla verifica delle casse degli agenti contabili.

1) Verifica della cassa Economale

È presente la responsabile del servizio economato ed agente contabile Signora Orietta Paraboschi. La gestione come solo agente contabile viene effettuata in contanti che sono riscontrati presenti in cassa dal revisore.

L'economista ha provveduto al pagamento di spese di non rilevante ammontare conformemente a quanto previsto nel Regolamento di contabilità (dall'art. 1 all'art. 20) di cui alla deliberazione consiliare n. 48 del 29/11/1996 esecutiva a norma di legge successivamente modificata con delibera C.C. n. 48 del 01.03.1999.

Dalle scritture contabili, tenute dal servizio economato, si rileva che il saldo di cassa alla data odierna la verifica ammontano ad euro 1.779,55. Si verificano le spese per euro 220,45 e sommate al saldo in contanti già verificato ad oggi la somma è euro 2.000,00 che corrisponde al Fondo di dotazione dell'economista. Nel 2019 il rendiconto Ottobre-Dicembre 2019 i mandati dal n. 119 al n. 129 sommavano euro 445,29.

Con Reversale n. 75/2020 è stato restituito il Fondo Economato 2019 per euro 1.549,37.

Con mandato n. 173/2020 è stata concessa l'anticipazione Fondo economato 2020 per euro 2.000,00.

Si verifica che le spese corrispondono a rimborsi spese ai dipendenti per missioni.

2) Verifica della cassa dello Stato Civile e Anagrafe dei Servizi demografici

È presente l'Agente contabile Catalini Maria, responsabile dell'Ufficio Servizi Demografici.

La riscossione dei proventi relativi ai diritti di segreteria anagrafici su rilascio certificati e carte di identità ed il rimborso per tampati, viene effettuata in contanti.

Dalle risultanze della distinta di carico e scarico marche elaborate dall'ufficio a consuntivo per il quarto trimestre 2019 ed esattamente in ottobre risultavano in carico a fine mese n. 622 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 686 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 747 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent e n. 747 marche da 5,16 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 2738 in data 30/10/2019 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 206,50 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Ottobre.

In Novembre risultavano in carico a fine mese n. 599 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 632 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 721 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent e n. 721 marche da 5,16 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 3176 in data 11/12/2019 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 174,98 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Novembre.

In Dicembre risultano in carico a fine mese n. 589 marche per segreteria da 0,26 euro – n. 584 da 0,52 eurocent per segreteria – n. 696 marche per carte d'identità da 0,26 eurocent e n. 696 marche da 5,16 e n. 482 marche per euro 5,16 per ricerca d'archivio.

Con provvisorio n. 314 in data 07/02/2020 sono stati effettuati i versamenti provvisori per euro 308,78 corrispondenti alle marche utilizzate nel mese di Dicembre e Gennaio.

Per le carte di identità elettroniche dal 01/10/2019 al 31/12/2019 sono state fatte 53 carte d'identità

- Incassati 377,57 a Ottobre versati con provvisorio n. 2739 in data 30/10/2019 corrispondenti a diritti per 17 carte d'identità;
- Incassati 533,04 a Novembre versati con distinta n. 3177 in data 11/12/2019 corrispondenti a diritti per 24 carte d'identità;

- Incassati 266,52 a Dicembre versati con provvisorio n. 127 in data 17/01/2020 corrispondenti a diritti per 17 carte d'identità;

di questi versamenti totali di euro 1.177,13, sono stati riversati al Ministero euro 889,87 e 287,26 sono i diritti comunali incassati.

L'ufficio gestisce anche l'anagrafe canina e per il 2019 è stato ceduto un solo microchip in data 08/03/2019. In data 07/02/2020 con provvisorio n. 319 è stato versato euro 10,00 corrispondente all'unico microchip.

Si effettua anche il controllo dei diritti di muratura e dei movimenti cimiteriali.

3) Verifica della cassa della Biblioteca Comunale

E' presente l'agente contabile Signora Gabriella Peca.

Il Servizio provvede alla riscossione di somme per incasso relative a: quote università terza età libera, quota iscrizione alla biblioteca e servizi scolastici.

Il Revisore verifica la fattispecie di incassi dell'agente contabile dal trimestre scorso al 31/12/2019 relativa ai diversi titoli, riscontrabili da apposite distinte predisposte dal servizio e visionate dal revisore:

- 1) Riscossione quote Biblioteca Comunale anno 2019: RICEVUTE dalla 99 alla 114 in data 25/11/19 con reversale n. 1581 per un importo pari a euro 120,00, RICEVUTE dalla 115 alla 119 in data 19/12/19 con reversale n. 1777 per un importo pari a euro 34,00,
- 2) Riscossione quote versate da utenti per un prestito intersistemico:
 - dalla ricevuta 16 alla 19 n. 4 quote da 1,50 per un totale di euro 6,00 eurocent. Tale importo di euro 6,00 è stato versato nel seguente modo: in data 25/11/2019 con reversale n. 1582 euro 6,00.
 - dalla ricevuta 20 alla 22 n. 3 quote da 1,50 per un totale di euro 4,50 eurocent. Tale importo di euro 4,50 è stato versato nel seguente modo: in data 19/12/2019 con reversale n. 1778 euro 4,50.
- 3) Riscossione quote iscrizione Università età libera anno 2019: alla data del 30/09/2019:
 - dalla ricevuta 17 alla 20 n. 4 quote da 26,00 per un totale di euro 104,00 eurocent. Tale importo di euro 104,00 è stato versato nel seguente modo: in data 25/11/2019 con reversale n. 1583 euro 104,00.
 - dalla ricevuta 21 alla 43 n. 22 quote da 26,00 per un totale di euro 598,00 eurocent. Tale importo di euro 598,00 è stato versato nel seguente modo: in data 19/12/2019 con reversale n. 1776 euro 598,00.

Con delibera di Giunta comunale del 21/12/2015 e successivamente riconfermato con Delibera di Giunta Comunale n. 59 del 23/05.2017, è stato conferito alla Signora Peca – Biblioteca Comunale – il ruolo di Agente contabile interno anche per la ricarica dei buoni pasto per la refezione scolastica e da Dicembre 2016 è stata aggiunta la gestione diretta del servizio di scuola materna e trasporto scolastico: a questo punto il revisore riscontra che:

- 4) Riscossione scuola di infanzia 2019:
In data 07/11/2019 con reversale n.1468 (pr 1952 del 17/09/2019) sono stati versati euro 2.296,50;

- in data 25/11/2019 con reversale n.1580 (pr 2019 del 29/10/2019) sono stati versati euro 150,00;
in data 11/12/2019 con provvisorio n. 2147 sono stati versati euro 651,00;
in data 19/12/2019 con provvisorio n. 2370 sono stati versati euro 1.021,00;
- 5) Riscossione per il trasporto scolastico:
In data 07/11/2019 con reversale n.1487 (pr 1951 del 22/10/2019) sono stati versati euro 127,50;
in data 11/12/2019 con reversale n.1698 (pr 2149 del 15/11/2019) sono stati versati euro 114,00;
in data 19/12/2019 con reversale n.1780 (pr 2371 del 13/12/2019) sono stati versati euro 259,00;
- 6) Riscossione per il servizio mensa scolastica:
In data 07/11/2019 con reversale n.1501 (pr 2020 del 29/10/2019) sono stati versati euro 190,00;
in data 11/12/2019 con reversale n.1697 (pr 2148 del 15/11/2019) sono stati versati euro 675,00;
in data 19/12/2019 con reversale n.1775 (pr 2372 del 13/12/2019) sono stati versati euro 225,00;

4) Verifica della Cassa dei Servizi nuclei famigliari- aziani adulti e dei Centri sociali

La responsabile dei servizi nuclei famigliari è la Dottoressa FEDERICA PARMA.

I cittadini vengono direttamente in comune e pagano in contanti o con il bancomat o tramite il servizio on line.

Il servizio è cominciato dal 17/06/2019 si riferisce ai servizi dei centri estivi. In questo periodo dell'anno il servizio è sospeso.

7) Verifica della Cassa presso la FARMACIA

Per quanto attiene il servizio di Agente contabile che è svolto dalla FARMACIA di Cortemaggiore Snc di Borrini ed Erba che è agente contabile per il COMUNE di CORTEMAGGIORE, il Revisore in data odierna ha incontrato l'agente contabile Dott.ssa Borrini Silvia .

Si rilevano i seguenti versamenti:

In data 28/10/2019 provvisorio n. 2007 per il servizio di trasporto pubblico si effettuano versamenti per l'importo di euro 210,00 relativo a n. 2 ricevute;

in data 28/10/2019 provvisorio n. 2006 per la Scuola d'infanzia si rilevano versamenti per euro 790,55 relativi a 10 ricevute;

in data 28/10/2019 provvisorio n. 2004 per il servizio Mensa l'importo di euro 4.046,00 relative a n. 49 ricevute;

In data 03/01/2020 provvisorio n.4 per il servizio di trasporto pubblico l'importo di euro 200,00 per n. 3 ricevute da Ottobre a Dicembre;

in data 03/01/2020 provvisorio n. 6 per la Scuola d'infanzia si rilevano versamenti per euro 680,00 relativi a n. 8 ricevute da ottobre a dicembre;

in data 03/01/2020 provvisorio n. 5 per il servizio Mensa l'importo di euro 4.370,00 n. 55 ricevute dal 28/10/2019 a Dicembre;

8) Verifica della Cassa della Pesa Pubblica

Per quanto attiene il servizio di pesa pubblica, che prevede incassi automatizzati, il cui servizio è affidato all'agente contabile Marocchi Ezio, il Revisore non ha incontrato in questa occasione l'agente contabile e rimanda alla prossima verifica.

In questa verifica il revisore rileva anche gli adempimenti fiscali:

punto B) ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

1) Versamenti previdenziali

I versamenti effettuati con mod.F24 Enti Pubblici dall'ultima verifica del Revisore sono:

GENNAIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 28.442,76 pagato con scadenza 18/02/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	01-2019	8.093,74
ENTI PREVID	01-2019	15.731,2
Addizion. REGIONALE	2019	3.667,70
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19

FEBBRAIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 29.708,29 pagato con scadenza 18/03/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	02-2019	8.780,90
ENTI PREVID	02-2019	16.183,50
Addizion. REGIONALE	2019	3.791,32
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19
Addizion. COMUNALE	2019	2,45

MARZO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 15.961,21 pagato con scadenza 16/04/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ENTI PREVID	03-2019	15.954,75
Addizion. COMUNALE	2019	6,46

MARZO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 15.357,19 pagato con scadenza 16/04/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	03-2019	10.579,63
Addizion. REGIONALE	2019	3.728,64
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19
Addizion. COMUNALE	2019	98,8

APRILE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 18.026,17 pagato con scadenza 16/05/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	4-2019	8.152,87
INAIL	2019	5.119,16
Addizion. REGIONALE	2019	3.698,76
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19
Addizion. COMUNALE	2019	105,26

APRILE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 15.832,94 pagato con scadenza 16/05/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ENTI PREVID	04-2019	15.954,75
-------------	---------	-----------

MAGGIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 16.388,72 pagato con scadenza 17/06/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ENTI PREVID	05-2019	16.382,26
Addizion. COMUNALE	2019	6,46

MAGGIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 15.005,91 pagato con scadenza 16/04/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	05-2019	9.718,78
Addizion. REGIONALE	2019	4.238,21
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19
Addizion. COMUNALE	2019	98,8

GIUGNO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 19.938,81 pagato con scadenza 16/07/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ENTI PREVID	06-2019	19.932,35
Addizion. COMUNALE	2019	6,46

GIUGNO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 18.828,30 pagato con scadenza 16/07/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	06-2019	13.019,96
Addizion. REGIONALE	2019	4.759,42
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19
Addizion. COMUNALE	2019	98,8

LUGLIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 18.618,91 pagato con scadenza 16/08/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ENTI PREVID	07-2019	18529,68
Addizion. COMUNALE	2019	89,23

LUGLIO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 11.807,20 pagato con scadenza 16/08/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	07-2019	6.453,72
Addizion. REGIONALE	2019	4.384,33
Addizion. REGIONALE	2018	744,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19
Addizion. COMUNALE	2019	16,03

AGOSTO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 15.792,86 pagato con scadenza 16/09/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ENTI PREVID	08-2019	15.786,40
Addizion. COMUNALE	2019	6,46

AGOSTO

Mod. F24 Enti Pubblici di € 12.501,65 pagato con scadenza 16/09/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	08-2019	7.761,43
Addizion. REGIONALE	2019	3.691,30
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19
Addizion. COMUNALE	2019	98,80

SETTEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 15.870,03 pagato con scadenza 16/10/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ENTI PREVID	09-2019	15.790,63
Addizion. COMUNALE	2019	79,40

SETTEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 11.507,35 pagato con scadenza 16/10/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	09-2019	6.839,99
Addizion. REGIONALE	2019	3.690,86
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19
Addizion. COMUNALE	2019	26,38

OTTOBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 16.008,65 pagato con scadenza 18/11/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ENTI PREVID	10-2019	15.927,20
Addizion. COMUNALE	2019	81,45

OTTOBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 13.666,52 pagato con scadenza 18/11/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	10-2019	8.975,74
Addizion. REGIONALE	2019	3.716,85
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,19
Addizion. COMUNALE	2019	23,81

NOVEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 16.308,26 pagato con scadenza 16/12/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ENTI PREVID	11-2019	16.226,80
Addizion. COMUNALE	2019	81,46

NOVEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 14.161,39 pagato con scadenza 16/12/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	11-2019	8.954,08
Addizion. REGIONALE	2019	4.131,09
Addizion. REGIONALE	2018	741,93
Addizion. COMUNALE	2018	208,16
Addizion. COMUNALE	2019	126,13

DICEMBRE

Mod. F24 Enti Pubblici di € 54.746,62 pagato con scadenza 16/01/2019 **CONTRIBUTI PERSONALE**

ERARIO	12-2019	17.998,24
ENTI PREVID	2019	28.964,58
Addizion. REGIONALE	2019	7.429,33
Addizion. COMUNALE	2019	354,47

2) Versamenti Fiscali

Si verificano i versamenti F24 IVA split Payment e Iva commerciali.

Si verificano anche i registri iva per la corrispondenza delle liquidazioni.

GENNAIO

Mod. F24 IVA di € 35.588,60 pagato con scadenza 18/02/2019

IVA SPLIT PAYMENT	01-2019	35.588,60
IVA COMMERCIALE	01-2019	0

La liquidazione del mese di Gennaio riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

CREDITO per Euro 961,16

FEBBRAIO

Mod. F24 IVA di € 14.575,13 pagato con scadenza 18/03/2019

IVA SPLIT PAYMENT	02-2019	13.818,76
IVA COMMERCIALE	02-2019	756,37

La liquidazione del mese di Febbraio riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 756,37

MARZO

Mod. F24 IVA di € 23.664,86 pagato con scadenza 16/04/2019

IVA SPLIT PAYMENT	03-2019	22.476,24
IVA COMMERCIALE	03-2019	1.188,62

La liquidazione del mese di Marzo riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 1.188,62

APRILE

Mod. F24 IVA di € 9.295,33 pagato con scadenza 16/05/2019

IVA SPLIT PAYMENT	04-2019	5.973,00
IVA COMMERCIALE	04-2019	3.322,33

La liquidazione del mese di Aprile riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 3.322,33

MAGGIO

Mod. F24 IVA di € 33.735,03 pagato con scadenza 17/06/2019

IVA SPLIT PAYMENT	05-2019	32.535,03
IVA COMMERCIALE	05-2019	1.200,00

La liquidazione del mese di Maggio riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 1.200,00

GIUGNO

Mod. F24 IVA di € 10.912,65 pagato con scadenza 16/07/2019

IVA SPLIT PAYMENT	06-2019	10.329,19
IVA COMMERCIALE	06-2019	583,46

La liquidazione del mese di Giugno riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 583,46.

LUGLIO

Mod. F24 IVA di € 37.654,06 pagato con scadenza 16/08/2019

IVA SPLIT PAYMENT	07-2019	32.228,55
IVA COMMERCIALE	07-2019	5.425,51

La liquidazione del mese di Luglio riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 5.425,51

AGOSTO

Mod. F24 IVA di € 45.100,78 pagato con scadenza 16/09/2019

IVA SPLIT PAYMENT	08-2019	43.840,15
IVA COMMERCIALE	08-2019	1.260,63

La liquidazione del mese di Agosto riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 1.260,63

SETTEMBRE

Mod. F24 IVA di € 14.575,13 pagato con scadenza 16/10/2019

IVA SPLIT PAYMENT	09-2019	15.671,95
IVA COMMERCIALE	09-2019	236,35

La liquidazione del mese di Settembre riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 236,35

OTTOBRE

Mod. F24 IVA di € 69.254,22 pagato con scadenza 18/11/2019

IVA SPLIT PAYMENT	10-2019	25.989,10
IVA COMMERCIALE	10-2019	43.265,12

La liquidazione del mese di Ottobre riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 43.265,12

NOVEMBRE

Mod. F24 IVA di € 33.662,89 pagato con scadenza 16/12/2019

IVA SPLIT PAYMENT	11-2019	32.770,68
IVA COMMERCIALE	11-2019	892,21

La liquidazione del mese di Novembre riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 892,21

DICEMBRE

Mod. F24 IVA di € 1067,45 pagato con scadenza 20/12/2019

IVA SPLIT PAYMENT	12-2019	
IVA COMMERCIALE	12-2019 ACCONTO	1.067,45

Mod. F24 IVA di € 17.568,48 pagato con scadenza 16/01/2019

IVA SPLIT PAYMENT	12-2019	14.066,10
IVA COMMERCIALE	12-2019 SALDO	3.502,38

La liquidazione del mese di Dicembre riportata sul registro delle liquidazioni riporta:

DEBITO per Euro 4.569,83

La dichiarazione Iva 2019 relativa al periodo 01/01/2018-31/12/2018 è stata presentata in data 03/04/2019.

La liquidazione Iva del quarto trimestre 2018 è stata inviata in data 21/02/2019 con codice identificativo n. 208166858.

La liquidazione Iva relativa al primo trimestre è stata inviata in data 14/05/2019 con codice identificativo n. 233058763.

La liquidazione Iva relativa al secondo trimestre è stata inviata in data 12/09/2019 con codice identificativo n. 241857864.

La liquidazione Iva relativa al terzo trimestre è stata inviata in data 13/11/2019 con codice identificativo n. 245347537.

3) Dichiarazioni fiscali

Si rileva che:

- la dichiarazione IRAP 2019 relativa al periodo di imposta dal 01/01/2018 al 31/12/2018 è stata presentata in data 05/11/2019 con protocollo n. 19110516485417421;

- la dichiarazione 770 relativa alle ritenute operate nel periodo 01/01/2018 – 31/12/2018 è stata inviata in data 28/10/2019 con protocollo N. 19102810070113881.

4) Dichiarazioni previdenziali

COMUNICAZIONE DATI UNIEMENS LISTA-POS.PA:

GENNAIO 2019 presentata in data 01/02/2019 con ID trasmissione n. 56579553.

FEBBRAIO 2019 presentata in data 19/02/2019 con ID trasmissione n. 56719538.

MARZO 2019 presentata in data 01/04/2019 con ID trasmissione n. 57342076.

APRILE 2019 presentata in data 02/05/2019 con ID trasmissione n. 57689391.

MAGGIO 2019 presentata in data 25/06/2019 con ID trasmissione n. 58310495.

GIUGNO 2019 presentata in data 04/07/2019 con ID trasmissione n. 58444919.

LUGLIO 2019 presentata in data 05/08/2019 con ID trasmissione n. 58803445.

AGOSTO 2019 presentata in data 27/08/2019 con ID trasmissione n. 58971707.

SETTEMBRE 2019 presentata in data 23/09/2019 con ID trasmissione n. 59276152.

OTTOBRE 2019 presentata in data 29/10/2019 con ID trasmissione n. 59728900.

NOVEMBRE 2019 presentata in data 21/11/2019 con ID trasmissione n. 60015208.

DICEMBRE 2019 presentata in data 29/01/2020 con ID trasmissione n. 60828795.

Alle ore 14,00 si dichiara chiusa la seduta.

L'organo di Revisione Economico Finanziaria

De Giacomi Dott.ssa Barbara

