|  |
| --- |
| ***CHECK LIST***  ***Relazione al rendiconto della gestione 2019*** |
| ***SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***DESCRIZIONE*** | ***Si*** | ***No*** | ***Commenti*** |
| Vi è equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa nelle partite di giro e nei servizi per conto terzi. |  |  |  |
| Ai sensi del paragrafo 7.2 del P.C. 4/2, l’Ente ha contabilizzato i servizi c/terzi e le partite di giro, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria. |  |  |  |
| L’Ente ha contabilizzato correttamente i corrispettivi di spettanza del Ministero Interno, per il rilascio delle carte identità elettroniche. |  |  |  |
| Vi è corretta contabilizzazione dello split payment istituzionale e commerciale tra le partite di giro. |  |  |  |
| L’ente ha ricevuto comunicazioni dal tesoriere di pagamenti non andati a buon fine o resi dal percipiente. |  |  |  |
| I pagamenti non andati a buon fine sono stati correttamente riclassificati nelle partite di giro. |  |  |  |
| L’Ente ha effettuato transazioni riguardanti depositi presso terzi e/o depositi di terzi presso l’Ente. |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCLUSIONI PER L’AREA:**  **(considerazioni conclusive a valle della comprensione di cui sopra)** |  |
|  |
|  |
| **RISPOSTA DI REVISIONE:**  **(procedure di revisione aggiuntive da dettagliare in fase di esecuzione della strategia di dettaglio)** |  |
|  |
|  |
| **RISCHI SULL’AREA:** |  |
|  |
|  |

Data: \_\_\_\_\_\_\_ Firma: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_