

7. Debiti verso Stato per aggi da riscossione, diritti di notifica e spese esecutive da riversare

- 7.1. Ottenere le comunicazioni mensili effettuate al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ministero dell'Economia aventi ad oggetto gli adempimenti previsti dalla L. 234/2021.
- 7.2. Verificare che le comunicazioni mensili siano debitamente sottoscritte dal Responsabile di funzione.
- 7.3. Per ciascuna comunicazione mensile acquisire l'evidenza dei bonifici effettuati a valere sugli specifici capitoli di entrata del bilancio dello Stato e verificare la concordanza con quanto riportato nelle rispettive comunicazioni.
- 7.4. Verificare che le comunicazioni mensili e i relativi versamenti siano state effettuati entro il 16 del mese successivo a quello di riferimento.
- 7.5. Per le comunicazioni relative ai riversamenti di competenza dei mesi di giugno, settembre e dicembre:
 - a) acquisire il dettaglio dei flussi aggi, diritti di notifica e spese esecutive risultanti dal gestionale SET;
 - b) acquisire l'evidenza dei conti di contabilità generale dei corrispondenti debiti alle date di riferimento (30 giugno, 30 settembre, 31 dicembre);
 - c) verificare la concordanza tra i flussi risultanti sul gestionale SET con i conti di contabilità generale dei corrispondenti debiti;
 - d) ottenere il prospetto di riconciliazione delle eventuali differenze riscontrate.
- 7.6. Per la comunicazione relativa ai riversamenti di competenza del mese di dicembre verificare che sia stata effettuata la regolarizzazione delle eventuali differenze non riconciliate riferite ai mesi precedenti.

Il Responsabile del procedimento

Paola Pierluigi

(Firmato digitalmente)