

## **VERBALE DI VERIFICA N. 38 DEL 4 DICEMBRE 2020**

Considerato che a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID 19 in atto è necessario adottare le massime cautele al fine di evitare riunioni in presenza, in data odierna alle ore 14,45, si è riunito in videoconferenza, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone del Dott. Massimo Cugnasco, Rag. Paolo Musso e Rag. Patrizia Garino, per la verifica trimestrale, ai sensi dell'art. 26, 4° comma, D.P.R. 19.12.76 n. 696, nonché in conformità a quanto disciplinato dall'art. 26 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 1° ottobre 2009, in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o), del Decreto Legislativo 29 ottobre 1999, n. 419.

Assistono alla seduta in videoconferenza il Direttore Giuseppe De Masi e la Rag. Ornella Caraglio.

Con riferimento al Fondo Economico di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economico e viene accertata contabilmente la sussistenza del saldo di € 1.841,80.

I revisori si riservano di effettuare eventualmente e successivamente un controllo del contante.

Il saldo bancario aperto presso la Banca Alpi Marittime – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 5 novembre 2020 ad € 115.115,83.

Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 25.200,64. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'ente, per € 89.905,19 e da addebiti ancora da regolarizzare per € 10,00, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

Il pagamento dell'imposta di bollo relativa alle fatture elettroniche emesse nel terzo trimestre 2020 è stato effettuato tramite n. 2 modelli F24 per un importo complessivo di €

922,00 in data 20.10.20.

Il Modello Irap 2020 è stato inviato a mezzo dell'intermediario abilitato CO.GE.VA. Srl cod. fisc.03978180010 in data 26/11/2020 con protocollo n. 20112614155340062 – 000001. Il modello 770/2020 è stato inviato a mezzo dell'intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 20/11/2020, Protocollo n. 20112018183348434 – 000001.

Si rileva che il Modello Unico 2020 Enti non Commerciali è stato trasmesso tramite servizio Telematico Entratel il 25.11.2020, Protocollo n. 20112510441517374 - 000001.

Si dà atto che in data 28 settembre 2020 l'Ente ha inviato al MEF tramite invio telematico il Bilancio Consuntivo 2019 approvato dall'Assemblea dei Soci in data 30 giugno 2020.

In data 11 novembre 2020 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione della 1° Rimodulazione al Budget 2020 tramite la funzione "Protocollo documenti di Bilancio" - n. protocollo RGS 216356 11/11/2020 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016 e in data 25/11/2020, tramite la medesima funzione, è stato effettuato l'invio della documentazione del Budget 2021 – n. protocollo RGS 223389 25/11/2020. L'invio è stato effettuato alcuni giorni dopo il termine ordinario quanto non era disponibile la relativa funzione per l'invio. La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa 2 trimestre 2020 è stata trasmessa in data 15/09/2020 con il codice identificativo n. 267559019 tramite Servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate e in data 24/11/2020 la comunicazione relativa 3 trimestre 2020 con il codice identificativo n. 272350706.

Ai sensi dell'art. 10 del "Regolamento per l'adeguamento della gestione ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa"- Triennio 2020 – 2022 – le cui modifiche sono state approvate dal Consiglio Direttivo con delibera del 29 ottobre 2020, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, commi 2 e 2 bis, del decreto legge n. 101 del 2013, convertito con legge n. 125 del 2013, il Collegio dei Revisori prende in esame le tabelle predisposte per

una verifica parziale della realizzazione degli obiettivi programmati, riferita al periodo 01/01/2020 – 4/11/2020.

Il Direttore Dott. De Masi ha redatto in data 03 dicembre 2020 il verbale di verifica al cassiere economo, che evidenzia un saldo di € 3.000,00; al cassiere principale che in pari data evidenzia un saldo di € 3.344,95 corrispondente agli incassi in contanti e assegni bancari conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente; al responsabile Ufficio Soci e alla dipendente Anna Rita Metta, relativamente ai fondi a loro assegnati, che evidenziano un saldo di € 300,00 e alla dipendente Valeria Caratozzolo, che evidenzia un saldo di € 200,00 in data 4 dicembre 2020.

Per quanto riguarda la verifica dell'indice della tempestività dei pagamenti quale emergente dall'esame della Piattaforma dei Crediti Commerciali esistente sul sito della Ragioneria Generale dello Stato, relativa al terzo trimestre 2020, si evidenzia un valore di -0,91 che indica che i pagamenti sono stati effettuati nei termini di legge. L'esame comparato dell'analogo dato risultante dal programma di contabilità dell'Ente evidenzia invece un indice di -2,95. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite dal programma di contabilità tengono conto anche delle note di debito, delle ricevute passive e dell'iva risultante dallo split-payment che risulta pagata alla data di registrazione della fattura. Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale, con rinvio della materiale sottoscrizione del documento cartaceo non appena sarà possibile.

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI DEI CONTI

F.to Dott. Massimo Cugnasco

F.to Rag. Paolo Musso

F.to Rag. Patrizia Garino