

### **VERBALE DI VERIFICA N. 39 DEL 1 MARZO 2021**

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 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 Economale di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economo e viene accertata contabilmente la sussistenza del saldo di € 2.540,70.

Viene delegata la Sig.ra Ornella Caraglio, presente in sede, al controllo del contante, la cui composizione risulta da idoneo prospetto sottoscritto dalla stessa e controfirmato dal Direttore.

Il saldo bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 31 gennaio 2021 ad € 75.052,47. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 60.081,14. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'ente, per € 14.961,32 e da addebiti ancora da regolarizzare per € 10,01, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

I Revisori rilevano che il saldo IMU è stato versato in data 16.12.20 mediante Mod. F24 per un importo complessivo di € 1.981,00, di cui € 193,00 al Comune di Alba, € 269,00 al Comune di Bra, € 877,00 al Comune di Cuneo, € 122,00 al Comune di Fossano, € 304,00 al

Comune di Mondovì e € 216,00 al Comune di Saluzzo.

In data 26 gennaio 2021 è stato effettuato l'invio al MEF, tramite invio telematico, della 1° Rimodulazione al Budget 2020 approvata dal Consiglio Direttivo con delibera del 29 ottobre 2020.

Con riferimento agli "Adempimenti relativi all'obbligo di comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/12/20 - Art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018 n. 145" si è provveduto, in data 29 gennaio 2021, all'inserimento dei dati nell'apposita sezione della Piattaforma dei debiti commerciali resa disponibile dal MEF. L'ammontare complessivo ammontava a € 1.831,83 così suddiviso: € 50,04 in attesa di N.C.; - € 317,23 in attesa di rimborso da fornitore; € 65,79 per mancato addebito RID da parte del fornitore e € 2.033,23 per pagamenti effettuati a gennaio 2021.

La dichiarazione salari INAIL è stata trasmessa a mezzo dell'intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 08/02/2021 Numero Progressivo Invio 60001-2021-02-08-15-000787514.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 4 trimestre 2020 è stata trasmessa in data 24/02/2021 con il codice identificativo n. 277976644 tramite Servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate.

Il Direttore Dott. De Masi ha redatto inoltre in data 26 febbraio 2021 il verbale di verifica al cassiere principale con un saldo di € 7.303,37 corrispondente agli incassi in contanti conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente, il verbale di verifica al cassiere economo, che evidenzia un saldo di € 3.000,00, alla dipendente Annarita Metta, relativamente al fondo assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00, alla dipendente Valeria Caratozzolo, che evidenzia un saldo di € 200,00 e al responsabile Ufficio Soci relativamente al fondo a lui assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00. I suddetti saldi

corrispondono alle esistenze effettive con le opportune conciliazioni.

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 quarto trimestre 2020, si evidenzia un valore di - 0,81 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 -2,86. 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