

VERBALE DI VERIFICA N. 75 DEL 2 DICEMBRE 2024

In data odierna i Revisori sottoscritti, in assenza del Revisore che deve ancora essere nominato dal M.E.F., si sono riuniti presso la sede dell'Ente per la verifica trimestrale di cassa, 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. A seguito dell'adozione del nuovo Regolamento per la gestione delle spese economali, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 21 marzo 2024, il Fondo Economico è così composto:

- € 3.000,00 in contanti;
- € 3.000,00 a mezzo di c/c bancario dedicato, al quale risulta associata n. 1 carta di credito (la cui spesa massima mensile ammonta a € 1.000,00).

Con riferimento al Fondo Economico cassa contanti di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economico ed accertata la sussistenza del saldo di € 2.360,29, rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€ 50,00	n. 29	€	1.450,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 16	€	320,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 38	€	380,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 37	€	185,00
- monete da	€ 2,00	n. 1	€	2,00
- monete da	€ 0,20	n. 1	€	0,20
- monete da	€ 0,10	n. 120	€	12,00
- monete da	€ 0,05	n. 151	€	7,55
- monete da	€ 0,02	n. 101	€	2,02

- monete da € 0,01 n. 152 € 1,52

Il saldo dell'apposito rapporto di conto corrente bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo e finalizzato alla gestione del fondo economale c/c 001016, ammonta, alla data del 2 dicembre 2024 ad € 3.000,00. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 1.635,64. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'Ente, per € 1.556,10, e ad addebiti ancora da contabilizzare per € 191,74, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

Vengono inoltre prese in esame le spese economali effettuate a mezzo di carta di credito e annotate su apposito registro con buoni di autorizzazione. Viene accertato l'utilizzo di € 342,75, relativo ai buoni da 20/CC a 23/CC, per il periodo 31 ottobre 2024 – novembre 24. Tale importo coincide con il totale movimenti contabilizzati sul portale NEXI e saranno addebitati sull'apposito conto corrente il 15 del mese successivo.

Il saldo del c/c bancario 102559 aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 21 novembre 2024 ad € 368.583,32. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 365.268,26. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'Ente, per € 3.315,06, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

In data 05.09.24 è stato certificato l'invio del modello relativo al conto annuale per il costo del personale per l'anno 2023; rilevazione prevista dal titolo V del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, con la incongruenza n. 9 giustificata e accettata.

In data 27.11.24, sempre tramite l'applicativo SICO, è stata effettuata la trasmissione del piano triennale 2025-2027 dei fabbisogni del personale dell'Ente rinominato in E_8444_2025_2027_20241127125041.pdf.

I Revisori prendono atto che in data 13 settembre 2024 è stato effettuato l'invio, attraverso

il portale “Patrimonio P.A. – Applicativo IMMOBILI”, della rilevazione dei beni immobili relativa all’anno 2023, portando a termine la seconda fase della rilevazione.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa 2 trimestre 2024 è stata trasmessa in data 22/09/2024 con il codice identificativo n. 000000361850967 tramite l’intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa 3 trimestre 2024 è stata trasmessa in data 29/11/2024 con il codice identificativo n. 000000368070051 tramite l’intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

Si rileva che il Modello Unico Redditi 2024 Enti non commerciali è stato inviato a mezzo dell’intermediario abilitato STELLA FABRIZIO cod. fisc. STLFRZ66E22A479R in data 22/10/2024 con protocollo n. 24102211341214924.

Il Modello Irap 2024 è stato inviato a mezzo dell’intermediario abilitato STELLA FABRIZIO cod. fisc. STLFRZ66E22A479R in data 22/10/2024 con protocollo n. 24102211151843353.

Il modello 770/2024 è stato inviato a mezzo dell’intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 24/10/2024, Protocollo n. 24102418163155088 – 000001.

In data 31 ottobre 2024 è stato effettuato l’invio al protocollo MEF della documentazione del Budget 2025 tramite la funzione “Protocollo documenti di Bilancio” - n. protocollo RGS 227797 31/10/2024 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

In pari data, 31 ottobre 2024, è stato effettuato il caricamento e l’invio telematico dei dati del Budget in oggetto, ai sensi dell’art. 15, della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

I Revisori prendono in esame il verbale di verifica della dotazione cassa – ufficio assistenza automobilistica, col quale si è provveduto alla verifica della contabilità della gestione del fondo assegnato che, alla data del 2 dicembre 2024, evidenzia un saldo di € 8.000,00, di cui € 7.000,00 assegnate all’Ufficio Assistenza Automobilistica di Sede ed € 1.000,00 in

dotazione alla delegazione diretta di Madonna dell'Olmo, che concorda con il fondo cassa assegnato all'ufficio assistenza automobilistica dell'Ente con determina n. 273/S del 29/12/23, oltre al c/c Postale BPIOL pari a € 5.000,00, che concorda con quanto assegnato con determina n. 280/S del 3/06/2024.

In data 29 novembre 2024 è stato redatto il verbale di verifica al responsabile Ufficio Soci, relativamente al fondo assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00.

In data 29 novembre 2024 è stato redatto inoltre il verbale di verifica del Fondo economale, che evidenzia un totale di € 6.000,00 e il verbale di verifica al cassiere principale con un saldo di € 983,66 corrispondente agli incassi in contanti conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente.

In data 2 dicembre 2024 è stato redatto il verbale di verifica alla dipendente Valeria Caratozzolo, relativamente al fondo assegnato, che evidenzia un saldo di € 200,00.

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 2024, si evidenzia, anche in ottemperanza a quanto disposto con la Circolare n. 36 dell'8/11/2024 del M.E.F. – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, un valore di -8,07 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 - 5,81. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite dal programma di contabilità tengono conto anche delle ricevute passive e delle fatture istituzionali, mentre non vengono considerate le fatture Aci.

Con riferimento all'obbligo di comunicazione trimestrale (introdotto dal decreto legge 19/2024, art.40) dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 30/09/24 - Art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018 n. 145,

si è provveduto, in data 16 ottobre 2024, alla creazione della comunicazione per lo stock del debito nell'apposita sezione della Piattaforma dei debiti commerciali resa disponibile dal MEF. L'ammontare complessivo dello stock per il 3° trimestre dell'anno 2024 è pari a 0 che concorda con quanto calcolato da PCC.

Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del sopra esteso verbale.

I REVISORI DEI CONTI

F.TO Dott. Massimo Cugnasco

F.TO Rag. Paolo Musso