

VERBALE N.3 /2024

In data 10/07/2024 alle ore 10.00, in collegamento mediante la piattaforma zoom si è riunito, previa convocazione informale tramite whatsapp effettuata del Presidente f.f. Dr. Pierluigi Arnera, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. Pierluigi Arnera	Componente effettivo - facente funzioni di Presidente	Presente in collegamento remoto
Dott. Paolo Cervi	Componente effettivo	Presente in collegamento remoto

I componenti dichiarano di essere stati impossibilitati, per precedenti impegni di lavoro, a recarsi presso la sede dell'Ente per partecipare alla riunione del Consiglio Federale convocato per la data odierna e pertanto procedono ad effettuare, da remoto, la periodica verifica del Collegio dei Revisori.

Si procede, quindi, al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica, a campione, del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Il giornale di cassa aggiornato al 28/06/2024, risulta stampato con ultime registrazioni relative rispettivamente al mandato n. 403 del 28/06/2024 e alla reversale n. 630 del 28/06/2024.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2024

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2024			Euro 7.899.046,91+
Riscossioni fino alla reversale n. 630 del 28/06/2024	Euro 159.857,64	1.930.443,52	2.090.301,16+
Pagamenti fino al mandato n. 403 del 28/06/2024	Euro 568.848,11	1.459.258,54	2.028.106,65-
Fondo di cassa al 28/06/2024			Euro 7.961.241,42+

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Cassiere alla data del 28/06/2024

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	7.899.046,91+
Incassi ottenuti al 28/06/2024	

	Euro	1.712.933,72+
Pagamenti effettuati al 28/06/2024	Euro	1.982.070,27-
Saldo di cassa al 28/06/2024	Euro	7.626.910,36+

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Cassiere	Importo	
Saldo Ente al 28/06/2024	7.961.241,42	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Cassiere	377.367,44	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Cassiere	0,00	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Cassiere senza mandato	3.865,14	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Cassiere	46.901,52	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	7.626.910,36	=

L'Istituto Cassiere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 136655

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	5.073.480,70	+
Saldo sottoconto infruttifero	2.553.429,66	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 19/03/2024	7.626.910,36	

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T pari ad € 7.626.910,36 concorda con il saldo di dell'Istituto Cassiere soprariportato:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Cassiere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 19/03/2024	7.626.910,36	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0,00	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	7.626.910,36	=

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Il saldo del c/c postale, aggiornato alla data del 28/06/2024, risulta pari ad Euro 733.770,09 come da raccordo di seguito illustrato:

Descrizione	Importo	
Saldo Bancoposta al 01/01/2024	204.552,59	+
Versamenti utenza	1.262.502,22	+
Riscossioni a valere sull'istituto cassiere	733.284,72	-
Saldo Bancoposta al 28/06/2024	733.770,09	

Al riguardo si specifica che le entrate introitate tramite il servizio del conto corrente postale sono di regola rimosse, previa verifica della sussistenza di un idoneo titolo giuridico e del relativo accertamento, a valere sul conto dell'Istituto di credito che gestisce il servizio di cassa mediante l'emissione delle reversali d'incasso. Si raccomanda di accelerare le operazioni di regolarizzazione contabile del predetto saldo.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24EP, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre:

Periodo	Mese di competenza: Marzo Data versam. 16/04/2024	Mese di competenza: Aprile Data versam. 16/05/2024	Mese di competenza: Maggio Data versam. 17/06/2024
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	19.677,67	27.374,79	17.859,77
Ritenute IRPEF cod. 110E			10.632,65
Ritenute IRPEF cod. 134E			
Ritenute IRPEF cod. 147E			
Ritenute IRPEF cod. 148E			
Ritenute IRPEF cod. 104E	675,00	663,92	547,98
Ritenute IRPEF cod. 129E			
Ritenute IRPEF cod. 153E			
Ritenute IRPEF cod. 154E			
Ritenute IRPEF cod. 133E			
Ritenute IRPEF cod. 126E			
Ritenute IRPEF cod. 128E			
INAIL			
Contributi INPS (DM10)	24.644,00	34.235,00	25.545,00
Contributi INPDAP (P810)	93,77	126,56	96,00
Add. Reg. cod. 381E	2.666,12	2.465,89	2.465,86
Contributi INPS (C10)	1.563,90		
Contributi INPS (CXX)	54,27		
Irap cod. 380E	7.209,12	8.964,94	6.799,21
Add. Com. cod. 384E	609,34	609,38	609,32
Add. Com. cod. 385E	332,60	287,71	287,65

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
Marzo	13.522,09	13.855,09	16/04/2024
Aprile	1.611,06	1.611,06	16/05/2024
Maggio	6.058,84	6.058,84	17/06/2024

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito partitario.

La seduta viene sciolta alle ore 11:00 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Collegio provvederà a sottoscrivere il presente verbale alla prima occasione utile.

Letto, confermato e sottoscritto.

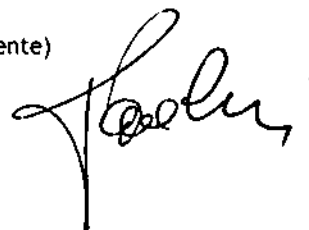
Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Pierluigi Arnera

(Componente facente funzioni di Presidente)

Dott. Paolo Cervi

(Componente)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Paolo Cervi', with a stylized, cursive script.