

VERBALE DI VERIFICA N. 61 DEL 6 APRILE 2023

In data odierna i Revisori sottoscritti 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.

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

- biglietti da	€100,00	n. 7	€	700,00
- biglietti da	€ 50,00	n. 26	€	1.300,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 20	€	400,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 26	€	260,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 23	€	115,00
- monete da	€ 2,00	n. 53	€	106,00
- monete da	€ 1,00	n. 58	€	58,00
- monete da	€ 0,50	n. 80	€	40,00
- monete da	€ 0,20	n. 40	€	8,00
- monete da	€ 0,10	n. 80	€	8,00
- monete da	€ 0,05	n. 100	€	5,00

Il saldo bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 27 marzo 2023 ad € 380.148,57. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 372.107,50. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'Ente, per € 8.041,07, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

Con riferimento agli “Adempimenti relativi all’obbligo di comunicazione dell’ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/12/22 - Art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018 n. 145” si è provveduto, in data 25 gennaio 2023, all’inserimento dei dati nell’apposita sezione della Piattaforma dei debiti commerciali resa disponibile dal MEF. L’ammontare complessivo dello stock dell’anno 2022 è pari a 0 che concorda con quanto calcolato da PCC.

La dichiarazione salari INAIL è stata trasmessa a mezzo dell’intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 10/02/2023 Numero Progressivo Invio 60001-2023-02-10-09-000977433.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 4 trimestre 2022 è stata trasmessa in data 18/02/2023 con il codice identificativo n. 000000318922644 tramite l’intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

Le certificazioni di lavoro autonomo predisposte sul modello ‘Certificazione Unica’ (CU) sono state trasmesse telematicamente all’Agenzia delle Entrate attraverso il canale Entratel in data 09/03/2023 prot. n. 23030915364110247 (Comunicazioni totali 15, accolte 15, scartate 0).

Le certificazioni di lavoro dipendente predisposte sul modello ‘Certificazione Unica’ (CU) sono state trasmesse a mezzo dell’intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 15.03.23 Protocollo n. 23031510525750112 (Comunicazioni totali 7, accolte 7, scartate 0).

La dichiarazione annuale IVA 2023 è stata trasmessa in data 16/03/2023 prot.n. 23031615094668897 – 000001 tramite l’intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

I Revisori prendono in esame il verbale di verifica della dotazione cassa – ufficio assistenza automobilistica, verbale redatto dal Direttore, col quale si è provveduto alla verifica della contabilità della gestione del fondo assegnato che, alla data del 3 aprile 2023, 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; oltre al c/c Postale BPIOL pari a € 30.000,00, che concorda con il fondo cassa assegnato all'ufficio assistenza automobilistica dell'Ente con determina n. 262/S del 28/12/22.

Il Direttore Dott. De Masi ha inoltre redatto in data 4 aprile 2023 il verbale di verifica al responsabile Ufficio Soci, relativamente al fondo a lui assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00; alla dipendente Valeria Caratozzolo, che evidenzia un saldo di € 200,00 e alla dipendente Anna Rita Metta che evidenzia un saldo di € 300,00. In data 05 aprile 2023 è stato redatto il verbale di verifica al cassiere economo, che evidenzia un saldo di € 3.000,00 e al cassiere principale che in pari data evidenzia un saldo di € 5.384,65 corrispondente agli incassi in contanti e a mezzo assegni conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente.

I suddetti saldi corrispondono alle esigenze 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 2022, si evidenzia un valore di -2,58 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 - 3,06. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite dal programma di contabilità tengono conto anche delle ricevute passive, mentre non vengono considerate le fatture Aci e della Società di servizi.

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

I REVISORI DEI CONTI

f.to Dott. Massimo Cugnasco

f.to Rag. Paolo Musso

f.to Rag. Patrizia Garino

