

VERBALE DI RIUNIONE  
DEL 26/2/16

L'anno 2016, il giorno 26 del mese di febbraio, alle ore 15.00 presso la sede dell'Ente opportunamente convocati, si sono riuniti i sottoscritti Revisori, nominati con deliberazione del Commissario Regionale Straordinario n. 7 del 27/12/2013

- Leoni Dott.ssa Michela.
- Venturini Dott. Cristiano
- Menghini dott. Bartolomeo

Il Collegio rileva i seguenti dati:

- In data 30/01/2015 si è insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione, a seguito delle nomine effettuate dal Sindaco di Bussolengo, composto da 5 membri, la presidente è la sig.ra Zorzoni Francesca, confermata, con delibera del cda del 21/01/2016, fino a naturale scadenza del mandato;

Il Collegio acquisisce le necessarie informazioni di tipo generale relative alla organizzazione ed al sistema contabile ed amministrativo dell'Azienda, dettagliate come segue.

1. - Organizzazione contabile ed amministrativa: Si prende atto che le scritture contabili sono elaborate negli uffici amministrativi dell'Azienda da personale dipendente, utilizzando macchine elettrocontabili e software applicativo regolarmente aggiornato secondo la necessità. Le elaborazioni di stipendi e contributi sono effettuate, dal 01/01/2014, da "CBA INFORMATICA SRL", con sede in Rovereto (Tn).
2. - L'Azienda prosegue il rapporto di consulenza e assistenza fiscale, ivi compreso la trasmissione delle dichiarazioni fiscali obbligatorie con "CBA INFORMATICA SRL".
3. - Organizzazione delle funzioni aziendali: Il Collegio dei Revisori rileva che esiste uno specifico organigramma aziendale necessario ad individuare le funzioni e le responsabilità assegnate al personale adibito alle attività gestionali ed operative. Si rileva altresì che le attività effettivamente esercitate dal personale sono regolate secondo contratto di lavoro dipendente – CCNL Regioni e

W

Autonomie Locali. Si raccomanda l'aggiornamento puntuale del suddetto Organigramma man mano dovessero essere modifiche nello stesso.

4. - Ai fini dello svolgimento dell'attività aziendale, il Collegio dei Revisori rileva le seguenti informazioni:
5. - Specifiche autorizzazioni allo svolgimento di attività: Accredimento regionale con Dgr. Veneto nr. 521 del 24/12/2013.
6. - Principali polizze assicurative: Il Collegio rileva che l'Azienda dispone di polizze R.C. diversi stipulate con varie compagnie assicuratrici, copia delle stesse sono state richieste in copia all'Ente.
7. - Situazione finanziaria e della liquidità: Per ciò che attiene l'attuale situazione finanziaria, il Collegio dei Revisori prende atto che l'Azienda intrattiene rapporti di conto corrente con servizio di tesoreria presso il Credito Valtellinese, agenzia di Bussolengo.
8. - Contenzioso giudiziario e legale: Alla data attuale non risultano contenziosi giudiziario e/o legali aperti. Il collegio chiede di essere prontamente informato di qualsiasi variazione rispetto all'attuale situazione.

Ritenendo sufficiente il quadro delineato in questa sede, il Collegio dei Revisori passa al controllo contabile, con la riconciliazione del conto corrente bancario alla data attuale.

#### CASSA

La consistenza effettiva di cassa, al momento della verifica, coincidente con le risultanze contabili risulta essere la seguente:

consistenza al 14/12/2016	€ 49,76
risultanze contabili	€ 49,76
differenza	//

VERIFICA DELLE RICONCILIAZIONI DEL SALDO DELL'ESTRATTO DI C/C BANCARIO

N

Sulla base della documentazione ricevuta dall'Ente è stato effettuato il controllo della riconciliazione tra saldi contabili e saldi risultanti dai più recenti estratti conto pervenuti dal Credito Valtellinese, istituto bancario presso cui è detenuto il servizio di Tesoreria dell'Ente:

Saldo contabile al 31/01/2016	€ 174.404,11
Saldo e/c al 31/01/2016	€ 174.404,11
Differenza	//

Si da atto che in atto 09/02/2016 il Credito Valtellinese, ha accordato all'Ente un fido di 150.000,00 euro, nella forma di anticipazione su conto di tesoreria. Al momento il fido non risulta essere utilizzato.

Il collegio procede poi con il controllo dei versamenti fiscali e previdenziali obbligatori di periodo, visionando i seguenti modelli F24, debitamente quietanziati:

Data versam.	Periodo compet.	Sezione erario	Sezione Inps	Sezione Regioni	Altri Enti locali	Sezione Inail	Sezione altri enti prev.
15/01/2016	12 2015	10.654,54			-20,90	-	28.389,72
15/01/2016	12-2015		-	-		-	925,83
15/01/2016	12-2015	-	-	-		-	3.070,45
15/01/2016	12-2015	-	-	-		-	304,31
15/01/2016	12- 2015	-	-	2.445,62		-	-
15/02/2016	01-2016	2.846,14	-	582,04	127,57	7.033,81	14.950,90
15/02/2016	01-2016		-	-	75,12	-	463,02
15/02/2016	01-2016		-	-	18,54	-	1.521,73
15/02/2016	01-2016	-	-	-	97,51	-	160,21
15/02/2016	01-2016			2.122,87			

Si è verificata la corrispondenza, a campione, dei mod. F24 pagati con il prospetto contabile elaborato dalla Studio incaricato della gestione paghe.

Sono stati altresì effettuati i seguenti versamenti IVA a seguito pagamenti soggetti a split payment di periodo:

liquidazione IVA dicembre 2015 per pagamenti effettuati nel mese di dicembre:

- Iva da versare € 11.161,29 mod. F24 pagato il 15/01/2016 per € 11.161,29

liquidazione IVA gennaio per pagamenti effettuati nel mese di gennaio:

- Iva da versare € 6.479,97 mod. F24 pagato il 15/02/2016 per € 6.479,97

Al termine delle suddette verifiche, il Collegio dei Revisori chiude la verifica alle ore 17.00, previa lettura e verifica del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

*firmato*

h