

Verbale n. 6/2024
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2024

In data 30 aprile 2024 alle ore 14:30, l'Organo di revisione si è riunito in videoconferenza, pur non essendo strettamente necessario per l'esaurirsi delle prescrizioni normative legate all'emergenza da Covid-19, al fine di redigere il presente verbale (che sarà quindi firmato digitalmente).

Il Collegio procede alla verifica della cassa e della gestione del tesoriere al 31 marzo 2024 (29, essendo il 31 una domenica) in relazione al contenuto degli articoli 223 e 233 del T.U.E.L., sulla base della documentazione ricevuta per email dall'addetta alla contabilità dell'Agenzia, Sig.ra Isabella Iorini. Sono collegati in videoconferenza il Dr. Roberto Mario Valentino Rava, il Dr. Luigi Gualerzi e il Dr. Alessandro Zeni.

Il servizio di Tesoreria è attualmente affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena Spa – agenzia di Mantova Corso Vittorio Emanuele, a seguito di aggiudicazione per il quinquennio 01/07/2022-30/06/2027 come da Determinazione del Direttore n. 22 del 30/06/2022.

Verifica e raffronto saldo di cassa e tesoreria

	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE	
A) situazione di diritto, sulla base dei dati forniti dall'ente, alla data del 29/03/2024:				
Saldo di cassa al 01/01/2024			10.298.538,23	
Reversali emesse fino alla n. 74:	10.903.788,87	2.890.165,46	13.793.954,33	
Mandati emessi fino al n. 170:	2.981.568,95	7.085.449,66	10.067.018,61	
Saldo di diritto A)				14.025.473,95
B) il saldo di cassa risultante dalla Tesoreria alla data del 29/03/2024:				
Saldo di cassa al 01/01/2024			10.298.538,23	
Riscossioni	10.698.925,01	2.890.165,46	13.589.090,47	
Pagamenti	2.841.755,69	7.085.449,66	9.927.205,35	
Riscossioni senza reversali	200.000,00		200.000,00	
Pagamenti senza mandati	4.946,00		4.946,00	
Saldo di fatto B)				14.155.477,35
C) Differenza (A-B)				-130.003,40
Riconciliazione:				
Incassi senza reversali da regolarizzare	200.000,00		200.000,00	
Reversali emesse non incassate (-)	204.863,86		-204.863,86	
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	4.946,00		-4.946,00	
Mandati emessi non pagati (+)	139.813,26		139.813,26	
D) Totale in riconciliazione				130.003,40
SBILANCIO (C+D):				0,00

Nel trimestre l'Agenzia non è ricorsa ad anticipazioni di cassa.

Verifica agenti contabili

L'Agenzia non ha nominato agenti contabili.

Verbale n. 6/2024**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2024**

L'Agenzia non pertanto ha nominato il responsabile del procedimento ai sensi dell'art.139 del d.lgs. 174/2016 ai fini della trasmissione, tramite il servizio SIRECO, dei conti degli agenti contabili.

Il servizio economato, affidato per regolamento al Direttore, nel periodo non ha movimentato denaro, non ha ricevuto anticipazioni e non sono presenti fondi di cassa economale.

Situazione incassi e pagamenti

Risultano emessi n. 74 reversali (di cui 1 annullata) e n. 170 mandati (di cui 7 annullati).

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 28/03/2024 per 23,76 euro con causale TRASFERIMENTO DA PROVINCIA DI CREMONA quota ente anno 2024 istat Capitolo 211206 Accertamento 2024/19.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 27/03/2024 per 134.949,40 euro con causale DGR n. XI/3853 del 17/11/2020 – AUTOGUIDOVIE S.p.A. – Contributi per il rinnovo di autobus adibiti esclusivamente a servizi di TPL a valere sulle risorse di cui al decreto del Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti n.223 del 29/05/2020. Impegno di spesa e liquidazione saldo 60% annualità 2022 2024 – MIT – n.1 bus suburbano Capitolo 2010810 Impegno 2024/35.

Il Collegio procede alla verifica delle registrazioni del primo trimestre 2024, attraverso una estrazione casuale di n. 5 reversali:

N°	Data reversale	Descrizione	Importo	Capitolo	Note
13	23/01/2024	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE GENNAIO 24 balzanelli add.le	95,61	900000/ 2	
31	06/02/2024	Reversale a copertura ritenute su mandato 2024/55	366,57	900000/ 1	
33	12/02/2024	Reversale a copertura ritenute su mandato 2024/87	36.783,45	900000/ 1	
59	07/03/2024	Reversale a copertura ritenute su mandato 2024/139	97.714,29	900000/ 1	
71	25/03/2024	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE marzo 2024 - balzanelli irpef	1.048,60	900000/ 2	

Il Collegio procede alla verifica delle registrazioni del trimestre, attraverso una estrazione casuale di n. 5 mandati:

N°	Data mandato	Descrizione	Importo	Capitolo	Note
17	23/01/2024	DIRETTORE STIPENDIO 2024 gennaio 24	4.280,38	1100201/ 1	
40	05/02/2024	ft agi 408 dic 23 agi urb cr	21.717,66	1100203/ 3	Residuo 2023/28
50	06/02/2024	FT 705 ST CDA RSPP 2023	200,00	1010303/ 2	

Verbale n. 6/2024
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2024

N°	Data mandato	Descrizione	Importo	Capitolo	Note
129	05/03/2024	GIOVANNI BALZANELLI - PARTE VARIABILE STIPENDIO - ONERI A CARICO ENTE - 2024 inadel feb 24	81,16	1100201/ 6	
134	05/03/2024	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE feb 24 addli e irpe	1.048,96	700000/ 2	

Non ci sono osservazioni in merito alle suddette operazioni.

Verifica adempimenti fiscali del periodo

Il Collegio dei Revisori prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

- presentazione, in via telematica, della Certificazione Unica 2024, relativa all'esercizio 2023, in data 11/03/2024 con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate PROTOCOLLO INVIO N. 24031108260448249.
- presentazione, in via telematica, della Dichiarazione IVA 2024, relativa all'anno 2023, in data 11/03/2024 con ricevuta dell'Agenzia delle Entrate PROTOCOLLO N. 24031117541033695 - 000001.

Il Collegio dà atto che l'Agenzia non svolge attività commerciali rilevanti ai fini IVA, pertanto non ci sono liquidazioni periodiche IVA. La presentazione della dichiarazione avviene senza movimenti ma solo per il fatto di possedere la partita IVA.

Verifica versamenti del periodo

Il Collegio prende visione dei modelli F24 versati dall'ultima verifica:

Riscontro versamenti delega F24	Codice	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO
ERARIO - RITENUTE IRPEF	1001	3.349,24	3.350,61	3.350,25
ERARIO - RIT. IRPEF ADD.REG.	3802	217,82	217,82	217,82
ERARIO - IRAP	3858	1.013,48	1.013,48	1.013,48
IMU/TRIB.LOCALI B961	3847			26,17
IMU/TRIB.LOCALI D227	3847			12,03
IMU/TRIB.LOCALI B961	3848	50,11	50,11	50,11
IMU/TRIB.LOCALI D150/D227	3848	23,33	23,33	23,33
CONTRIBUTI INPS 4500	DM10	123,00	123,00	123,00
CONTRIBUTI INPS 4500	C10			
CONTRIBUTI EX INPDAP	P201	3.926,17	3.923,81	3.923,81
CONTRIBUTI EX INPDAP	P607	137,52	137,52	137,52
TOTALE		8.840,67	8.839,68	8.877,52
DATA VERSAMENTO		venerdì 16/02/2024	lunedì 18/03/2024	martedì 16/04/2024

Verbale n. 6/2024
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2024

Riscontro versamenti delega F24	Codice	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO
<i>protocollo telematico</i>		B0103011509160224 0070002	B0103011509180324 007003	B0103011509160424 007003
ERARIO - IRAP	3858	1.283,24		
DATA VERSAMENTO		venerdì 16/02/2024		
<i>protocollo telematico</i>		B0103011509160224 0070003		
ENTI PREVIDENZIALI	P909	41,73	41,73	41,73
ENTI PREVIDENZIALI	P608	374,24	374,24	374,24
TOTALE		415,97	415,97	415,97
DATA VERSAMENTO		venerdì 16/02/2024	lunedì 18/03/2024	martedì 16/04/2024
<i>protocollo telematico</i>		B0103011509160224 0070005	B0103011509180324 007004	B0103011509160424 007003
ERARIO	1040		525,00	
DATA VERSAMENTO			lunedì 18/03/2024	
<i>protocollo telematico</i>			B0103011509180324 007002	
INAIL 13500	902024	739,21		
DATA VERSAMENTO		venerdì 16/02/2024		
<i>protocollo telematico</i>		B0103011509160224 0070004		
IVA SPLIT	6040	80.864,32	419.369,64	289.853,44
DATA VERSAMENTO		venerdì 16/02/2024	lunedì 18/03/2024	martedì 16/04/2024
<i>protocollo telematico</i>		B0103011509160224 0070001	B0103011509180324 007001	B0103011509160424 007001

Indicatore trimestrale tempestività dei pagamenti

Il Collegio prende atto che l'Agenzia non ancora provveduto alla pubblicazione sul proprio sito Internet istituzionale dell'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2024, in ossequio a quanto disposto dall'art. 33 del DLgs. 33/2013.
 Si invita l'Agenzia a provvedere alla pubblicazione.

Verifica ulteriori Adempimenti

Il Collegio dà atto che l'ente in data 12/02/2024 con atto n. 2024/5 del Consiglio di amministrazione ha adottato il piano esecutivo di gestione (PEG) in termini di competenza e per il primo esercizio anche di cassa, oltre 20 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione (atto n. 2023/08 del 21/12/2023 dell'Assemblea). Il Collegio raccomanda agli organi dell'Agenzia il rispetto dei termini.

Verbale n. 6/2024

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA I TRIMESTRE 2024

Il Collegio dà atto che l'ente in data 02/02/2024 ha inviato alla Banca dati unitaria delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP) i dati inerenti il bilancio di previsione, redatto secondo gli schemi e le modalità previsti dal DLgs. 118/2011 e che si è attivata per la tempestiva trasmissione dei dati del Rendiconto finanziario 2023 alla stessa BDAP.

Il Collegio raccomanda il rispetto dei termini.

Obblighi di pubblicazione concernenti i titolari di incarichi di collaborazione o consulenza – Il Collegio prende atto dell'aggiornamento del sito istituzionale dell'ente, sezione "Amministrazione trasparente", il 10/04/2024 con la pubblicazione dei dati relativi al collaboratore Zani.

Obblighi di pubblicazione concernenti la dotazione organica e il costo del personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato – Il Collegio prende atto dell'aggiornamento del sito istituzionale dell'ente, sezione "Amministrazione trasparente", relativamente alla dotazione organica e che l'Agenzia non è tra gli enti tenuti all'invio dei dati del Conto annuale.

Tassi di assenza del personale a tempo indeterminato e costo del personale a tempo non indeterminato – Il Collegio dei revisori verifica che la pubblicazione, sul sito istituzionale dell'ente, sezione "Amministrazione trasparente", dei dati relativi ai tassi di assenza del personale a tempo indeterminato distinti per uffici di livello dirigenziale e dei dati relativi al costo complessivo del personale a tempo non indeterminato, con particolare riguardo al personale assegnato agli uffici di diretta collaborazione con gli organi di indirizzo politico (in ossequio a quanto disposto dagli artt. 16 e 17 del DLgs. 33/2013) è aggiornato al 2020.

L'Agenzia non impiega personale a tempo non indeterminato.

Monitoraggio trimestrale consistenza del personale – L'Agenzia non è tenuta alla predisposizione e invio, tramite SICO, al Ministero dell'Economia e delle Finanze dei dati del monitoraggio trimestrale di cui al Titolo V del DLgs. 165/2001 e alla circ. MEF 30.3.2023 n. 14 s.m.i., in quanto Sono tenute all'invio dei dati gli Enti pubblici non economici con dotazione organica di oltre 200 addetti.

A questo punto, il Collegio incarica il Presidente di redigere verbale della riunione che viene sciolta alle ore 15:30 incaricando il Presidente di integrare il verbale con le informazioni ancora da ricevere dall'Agenzia relativamente agli adempimenti fiscali del periodo e dell'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti.

Il presente verbale consta di numero 5 pagine e viene sottoscritto con firma digitale, in modo che una copia sia conservata agli atti dell'Agenzia e una copia agli atti del Collegio.

Cremona, firmato digitalmente.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Luigi Gualerzi Firmato digitalmente	Dott. Roberto Mario Valentino Rava Firmato digitalmente	Dott. Alessandro Zeni Firmato digitalmente
--	--	---