

Verbale n. 01/2025**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2024**

In data 30 gennaio 2025 alle ore 15:00, l'Organo di revisione si è riunito in presenza presso l'ufficio di Cremona sito in Via della Conca cm. al fine di redigere il presente verbale.

Il Collegio procede alla verifica della cassa e della gestione del tesoriere al 31 dicembre 2024 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 presenti il Dr. Luigi Gualerzi, il Dr. Massimo Moro e il Dr. Alessandro Zeni; assiste, inoltre alla seduta, il Dr. Massimo Dell'Acqua direttore dell'Agenzia ed il presidente della Agenzia Dr. Maurizio Rossi.

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 31/12/2024:				
Saldo di cassa di cassa al 01/01/2024			10.298.538,23	
Reversali emesse fino alla n. 300	56.643.820,86	3.846.927,23	60.490.748,09	
Mandati emessi fino al n. 772	45.437.876,35	12.847.158,05	58.285.034,40	
Saldo di diritto A)				12.504.251,92
B) saldo di cassa risultante dalla Tesoreria alla data del 31/12/2024:				
Saldo di cassa			10.298.538,23	
Riscossioni	56.463.868,92	3.846.927,23	60.310.796,15	
Pagamenti	45.432.924,41	12.847.104,05	58.280.028,46	
Riscossioni senza reversali	175.000,00		175.000,00	
Pagamenti senza mandati	54,00		54,00	
Saldo di fatto B)				12.504.251,92
C) Differenza (A-B)				0,00
Riconciliazione:				
Incassi senza reversali da regolarizzare				
Reversali emesse non incassate (-)				
Pagamenti senza mandati da regolarizzare				
Mandati emessi non pagati (+)				
D) Totale in riconciliazione				
SBILANCIO (C+D)				0,00

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

Verbale n. 01/2025**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2024****Verifica agenti contabili**

L'Agenzia non ha nominato agenti contabili.

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. 300 reversali (di cui 2 annullate) e n. 772 mandati (di cui 9 annullati). L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31/12/2024 per 175.000,00 euro con causale CONTRIBUTI ALTRI ENTI PER COPERTURA SERVIZI (DEVIAZIONI, SPERIMENTAZIONI) ASTER II SEMESTRE Capitolo 211213 Impegno 2024/78.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31/12/2024 per 54,00 euro con causale Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a COMMISSIONI SCT 31.12.2024 Capitolo 1010303/4 Impegno 2023/149.

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

N°	Data reversale	Descrizione	Importo	Capitolo	Note
238	14/10/2024	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE Tratt.ne erariali ottobre 24 dir irpef	2.368,03	900000/2	
273	02/12/2024	Reversale a copertura ritenute su mandato 2024/690	1.472,21	900000/7	
281	03/12/2024	TRASFERIMENTI PER COMPENSAZIONE AGEVOLAZIONI TARIFFARIE Ffoo acconto 2024	300.841,31	211212	
287	05/12/2024	Reversale a copertura ritenute su mandato 2024/737	102.697,72	900000/1	
289	06/12/2024	TRASFERIMENTO DA REGIONE LOMBARDIA (aree svantaggiate dicembre 2024)	1.069,38	900000/1	

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

N°	Data reversale	Descrizione	Importo	Capitolo	Note
580	07/10/2024	Ft 675 Solco Settembre 24	1.666,24	1010303/2	
589	14/10/2024	DIRETTORE STIPENDIO 2024 ottobre 2024	4.343,56	1100201/1	

Verbale n. 01/2025
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2024

604	24/10/2024	FT 224 APAM URB SETT 24	33.647,14	1100203/32	
679	02/12/2024	FT 242 APAM PATTO II SEM 24 URBANO	24.420,63	1100203/32	
754	19/12/2024	GIOVANNI BALZANELLI - IRAP CARICO ENTE - 2024	592,57	1100202/2	

Non ci sono osservazioni in merito alle suddette operazioni.

Verifica adempimenti fiscali del periodo

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	Ottobre	Novembre	Dicembre	Dicembre
ERARIO – RITENUTE IRPEF	1001	3.420,39	3.420,39	3.420,39	7.311,09
ERARIO – RIT. IRPEF ADD. REG	3802	217,82	217,82	217,35	
ERARIO – IRAP	3858	1.028,42	1.028,42	1.028,42	1.967,44
IMU/TRIB.LOCALI B961	3848	50,11	50,11	50,12	
IMU/TRIB.LOCALI D227	3848	23,33	23,33	23,28	
IMU/TRIB.LOCALI B961	3847	26,17	26,17	26,15	
IMU/TRIB.LOCALI D227	3847	12,03	12,03	12,01	
CONTRIBUTI INPS 4500	DM10	126,00	126,00	126,00	237,00
CONTRIBUTI EX INPDAP	P201	3.982,98	3.982,98	3.982,98	7.685,49
CONTRIBUTI EX INPDAP	P607	137,52	137,52	137,52	275,04
TOTALE		9.024,77	9.024,77	9.024,62	17.476,06
DATA VERSAMENTO		Mercoledì 16/10/2024	Lunedì 18/11/2024	Lunedì 16/12/2024	Lunedì 30/12/2024
Protocollo telematico		B0103011509161 0240070004	B010301150918 11240070004	B010301150916 12240070003	B010301150930 12240070004
ERARIO – IRAP	3858	596,40		1.231,14	
ERARIO – IRAP	3858	353,61			
TOTALE		950,01		1.231,14	
DATA VERSAMENTO		Mercoledì 16/10/2024		Lunedì 16/12/2024	
Protocollo telematico		B0103011509161 0240070002		B010301150916 12240070002	
ENTI PREVIDENZIALI	P909	42,35	42,35	42,35	81,02
ENTI PREVIDENZIALI	P608	382,82	382,82	382,82	716,84
TOTALE		425,17	425,17	425,17	797,86
DATA VERSAMENTO		Mercoledì 16/10/2024	Lunedì 18/11/2024	Lunedì 16/12/2024	Lunedì 30/12/2024
Protocollo telematico		B0103011509161 0240070001	B010301150918 11240070002	B010301150916 12240070004	B010301150930 12240070005

Verbale n. 01/2025**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2024**

IVA SPLIT	6040	134.495,97	326.636,87	229.608,68	420.937,58
DATA VERSAMENTO		Mercoledì 16/10/2024	Lunedì 18/11/2024	Lunedì 16/12/2024	Lunedì 30/12/2024
Protocollo telematico		B0103011509161 0240070003	B010301150918 11240070003	B010301150916 12240070001	
ERARIO	1040		375,00		3.070,43
DATA VERSAMENTO			Lunedì 18/11/2024		Lunedì 30/12/2024
Protocollo telematico			B010301150918 11240070001		B010301150930 12240070002
RITENUTE SU CONTRIBUTI EE.PP	1045				68.581,82
DATA VERSAMENTO					Lunedì 30/12/2024
Protocollo telematico					B010301150930 12240070001

Terminata la verifica contabile, il Collegio, in considerazione anche della presenza del Direttore e del Presidente dell'Agenzia, si informa sullo stato dell'andamento dell'attività dell'Agenzia stessa e, in particolare, sulla garanzia di efficacia dell'azione amministrativa.

Il Presidente, il Direttore e il personale presente, si dicono concordi nel ritenere che la gestione amministrativa, pur adempiuta sin qua correttamente grazie all'impegno degli addetti, sia svolta con un certo affanno a causa del sottodimensionamento del personale medesimo.

In generale, gli Enti soci, e in particolare le due Provincie, non hanno mai garantito all'Agenzia la dotazione di personale prevista dalla normativa regionale che ha istituito, in tutta la Lombardia, le agenzie per il trasporto pubblico locale.

Inoltre, una risorsa, dipendente della Provincia di Cremona, che in passato era distaccata a tempo pieno presso l'Agenzia, più recentemente è stata richiamata dall'Ente di appartenenza mantenendo presso la stessa Agenzia solamente un distacco parziale, per l'equivalente di tre ore settimanali.

In conseguenza di tale situazione, ci si è dovuti avvalere di collaborazioni esterne che, tuttavia, hanno solamente parzialmente risolto il problema.

Dopo breve discussione, e In conclusione, convenendo unanimemente sul fatto che una efficace attività amministrativa deve essere assolutamente garantita, si è concordato sulla necessità di:

- esplorare la possibilità giuridica di assumere il personale mancante che viene identificato quantomeno in una risorsa FTE;
- mantenere e, se del caso incrementare, le collaborazioni in ambito amministrativo e contabile;
- insistere con le Provincie di Cremona e di Mantova, affinché mettano a disposizione dell'Agenzia le risorse necessarie, come previsto dalla normativa regionale.

A questo punto, il Collegio incarica il Presidente di redigere il verbale della riunione che viene sciolta alle ore 17.00

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

Cremona, li 30 gennaio 2025

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Verbale n. 01/2025

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2024

Dott. Luigi Gualerzi Firmato digitalmente	Dott. Massimo Moro Firmato digitalmente	Dott. Alessandro Zeni Firmato digitalmente
--	--	---