

Verbale n. 2/2023
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2022

In data 8 febbraio 2023 alle ore 15:00, 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 dicembre 2022 in relazione al contenuto degli articoli 223 e 233 del T.U.E.L. Presso la sede operativa della società a Cremona in via della Conca, 3 è presente il Dr. Roberto Mario Valentino Rava, e partecipa alle operazioni di verifica per l'Azienda il Direttore Dr. Massimo Dell'Acqua, il Presidente del Consiglio di amministrazione Maurizio Rossi assistito dalla Rag. Elisa Avanzi. Sono collegati in videoconferenza 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 31/12/2022:				
Saldo di cassa al 01/01/2022			12.410.440,02	
Reversali emesse fino alla n. 343:	43.178.049,22	1.088.468,79	44.266.518,01	
Mandati emessi fino al n. 816:	43.745.820,51	8.391.590,89	52.137.411,40	
Saldo di diritto A)				4.539.546,63
B) il saldo di cassa risultante dalla Tesoreria alla data del 31/12/2022:				
Saldo di cassa al 01/01/2022			12.410.440,02	
Riscossioni	43.178.049,22	1.088.468,79	44.266.518,01	
Pagamenti	43.745.820,51	8.391.590,89	52.137.411,40	
Riscossioni senza reversali	5.900.668,73		5.900.668,73	
Pagamenti senza mandati	31,00		31,00	
Saldo di fatto B)				10.440.184,36
C) Differenza (A-B)				-5.900.637,73
Riconciliazione:				
Incassi senza reversali (n. 56, 61-69)	5.900.668,73		5.900.668,73	
Reversali emesse non incassate			0,00	
Pagamenti senza mandati (n. 8)	31,00		-31,00	
Mandati emessi non pagati (589-90)			0,00	
D) Totale in riconciliazione				5.900.637,73
SBILANCIO (C+D):				0,00

Il Collegio rileva che l'incasso n. 56 ha data di carico 05/12/2022 mentre gli incassi dal n. 61 al n. 69 hanno data di carico pari o successiva al 22/12/2022.

Verbale n. 2/2023
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2022
Verifica adempimenti contabili del periodo.

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

Riscontro versamenti delega F24EP	Codice	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
ERARIO - RITENUTE IRPEF	1001	3.213,38	3.808,55	7.131,57
ERARIO - RITENUTE IRPEF ARRETR.	1002			298,83
ERARIO - RIT. IRPEF ADD.COM.				
ERARIO - RIT. IRPEF ADD.REG.	3802	154,27	198,82	
ERARIO - IRAP	3858	968,90	1.207,86	2.049,54
IMU/TRIB.LOCALI B961	3847	16,22	16,22	
IMU/TRIB.LOCALI D227	3847	11,31	11,30	
IMU/TRIB.LOCALI B961	3848	44,24	44,19	
IMU/TRIB.LOCALI D150/D227	3848	21,30	20,69	
CONTRIBUTI INPS 4500	DM10	122,00	122,00	227,00
CONTRIBUTI INPS 4500	C10		675,00	
CONTRIBUTI EX INPDAP	P201	3.757,01	3.757,01	8.057,58
CONTRIBUTI EX INPDAP	P607	128,88	128,88	373,23
TOTALE		8.437,51	9.990,52	18.137,75
DATA VERSAMENTO		16/11/2022	16/12/2022	27/12/2022
<i>protocollo telematico</i>		B0103011509161122 0070002	B0103011509161222 0070003	B0103011509271222 0070005
ERARIO	1040	120,00	120,00	120,00
ERARIO - IRAP	3858	51,00	51,00	51,00
TOTALE		171,00	171,00	171,00
DATA VERSAMENTO		16/11/2022	16/12/2022	27/12/2022
<i>protocollo telematico</i>		B0103011509161122 0070003	B0103011509161222 0070006	B0103011509271222 0070004
IMU/TRIB.LOCALI D227	3847		21,31	
ENTI PREVIDENZIALI	P909	39,89	39,89	84,39
ENTI PREVIDENZIALI	P608	368,54	368,54	688,29
TOTALE		408,43	429,74	772,68
DATA VERSAMENTO		16/11/2022	16/12/2022	27/12/2022
<i>protocollo telematico</i>		B0103011509161122 0070004	B0103011509161222 0070004	B0103011509271222 0070006

Verbale n. 2/2023

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2022

Riscontro versamenti delega F24EP	Codice	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
ERARIO - IRAP	3858		597,94	
DATA VERSAMENTO			16/12/2022	
<i>protocollo telematico</i>			B0103011509161222 0070002	
ERARIO	1040		719,28	300,00
DATA VERSAMENTO			16/12/2022	28/12/2022
<i>protocollo telematico</i>			B0103011509161222 0070005	B0103011509281222 0070005
ERARIO	1040			3.040,00
DATA VERSAMENTO				27/12/2022
<i>protocollo telematico</i>				B0103011509271222 0070002
RITENUTE SU CONTRIBUTI EE.PP.	1045			68.581,82
DATA VERSAMENTO				27/12/2022
<i>protocollo telematico</i>				B0103011509271222 0070001
IVA SPLIT	6040	286.199,80	203.451,38	395.525,84
DATA VERSAMENTO		16/11/2022	16/12/2022	27/12/2022
<i>protocollo telematico</i>		B0103011509161122 0070001	B0103011509161222 0070001	B0103011509271222 0070003

Il Collegio procede alla verifica delle registrazioni del quarto trimestre 2022, attraverso una estrazione casuale di n. 5 mandati:

N°	Data mandato	Descrizione	Importo	Capitolo	Note
603	03/10/2022	Ritenuta su ft 521 st giallo - sw 3 dip.ti 15/9/22	5,72	1010303/3	Fattura DURC
636	06/10/2022	versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi - fondo prev.za settembre 22 p.o.	13,46	700000/3	Stampa cedolini elaborati
717	01/12/2022	FT 304 URB MN - OTT 22	298.886,06	1100203/3	Fattura DURC
780	13/12/2022	STIPENDIO DIRETTORE 2022 - tratt.te pre.li dir.	1.397,63	1100201/1	-
785	ANNULLATO	-	-	-	-

Verbale n. 2/2023

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA IV TRIMESTRE 2022

Il Collegio procede alla verifica delle registrazioni del quarto trimestre 2022, attraverso una estrazione casuale di n. 5 reversali:

N°	Data reversale	Descrizione	Importo	Capitolo	Note
253	ANNULLATA	-	-	-	-
262	10/10/2022	contributi regionali per rinnovo ccnl autoferrotranvieri - ccnl ottobre22	285.757,56	211202	-
268	20/10/2022	versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente - ott 22 - dir - addle	147,28	900000/2	Stampa cedolini elaborati
290	16/11/2022	trasferimento da provincia di cremona - servizi finalizzati i sem 2022 "palestre" prov cr	12.148,02	211206	-
308	01/12/2022	Reversale a copertura ritenute su mandato 2022/726 – Ritenuta per scissione contabile IVA	95.521,39	900000/1	Fattura DURC

Il Collegio raccomanda di istituire e tenere aggiornato quotidianamente un registro dei mandati e delle reversali annullati da cui si evinca: il numero di mandato/reversale annullato, l'operatore che ha effettuato l'operazione di inserimento, l'operatore che ha effettuato l'operazione di annullamento, la causale e l'importo dell'operazione, il motivo dell'annullamento.

Verifica ulteriori Adempimenti

Il Collegio rileva che l'Agenzia ha provveduto ad adeguare lo Statuto e quindi ha già provveduto alla nomina del nuovo Consiglio di amministrazione e Collegio dei Revisori.

Il Collegio verifica la necessità dell'aggiornamento dell'organigramma e dotazione organica pubblicato sul sito Internet dell'Agenzia nella posizione dell'istruttore contabile C/C3 per la modifica della % di part time.

A questo punto, il Collegio incarica il Presidente di redigere verbale della riunione che viene sciolta alle ore 15:55.

Il presente verbale consta di numero 4 pagine e viene sottoscritto con firma digitale, in modo che una copia sia conservata agli atti dell'Ente 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
--	--	---