



## VERIFICA DEL REVISORE UNICO LEGALE DEI CONTI

### VERBALE n. 1 del 2021

L'anno **2021**, il giorno 31 del mese di marzo, alle ore 16.00, si è riunito il Revisore Unico dei Conti nella persona del Dott. Donato Madaro per procedere alla verifica trimestrale secondo la periodicità richiesta dal 1° comma dell'art.2404 c.c.. Nell'ambito dei doveri previsti dall'art.2403 e 2409 ter del c.c. il Revisore Unico effettuerà un **controllo di legalità e rispetto delle norme statutarie**, un **controllo sulla corretta amministrazione** ed un **controllo in materia fiscale**.

La riunione segue alla trasmissione della documentazione richiesta da parte del dott. Simone Soccà, in qualità di responsabile Ufficio Ragioneria.

Il Revisore Unico da inizio alle verifiche.

#### CASSA- verifica al 31 dicembre 2020

##### **Servizio di Tesoreria – Gestione Ordinaria – Conto di cassa Unicredit Spa**

Fondo di cassa al 01.01.2020 (+)	€ 0,00
Fondo di cassa dell'esercizio	€ 7.840.480,72
Reversali emesse dal 01.01.2020 al 31.12.2020 (dal n.1 al n. 2060) (+)	€ 4.730.724,50
<b>TOTALE</b>	<b>€ 12.571.205,22</b>
Mandati emessi dal 01. 01.2020 al 31.12.2020 (dal n.1 al n. 2890) (-)	€ 4.735.443,88
<b>situazione di cassa al 31.12.2020</b>	<b>€ 7.835.761,34</b>

Con riferimento alla stessa data, l'UniCredit Spa, Tesoriere dell'Ente, ha comunicato un fondo di cassa di € 7.835.761,34, con una differenza positiva di € 0,00

##### **Servizio di Tesoreria Unica – Contabilità speciale 1993 – Legge 560/93**

Fondo di cassa al 01.01.2020 (+)	€ 766.933,51
Versamenti al 31.12.2020 (+)	€ 63.217,89



Prelevamenti al 31.12.2020 (-)	€ 0,00
<b>Situazione al 31.12.2020</b>	<b>€ 830.151,40</b>

**Servizio di Tesoreria – Gestione interventi L.560/93 – Conto Unicredit Spa**

Fondo di cassa al 01.01.2020 (+)	€ 0,00
Reversali emesse dal 01.01.2020 al 31.12.2020 (+)	€ 0,00
Mandati emessi 01.01.2020 al 31.12.2020 (-)	€ 0,00
<b>Situazione al 31.12.2020</b>	<b>€ 0,00</b>

**Servizio di Tesoreria Unica – G.S. 1810 A.T.E.R.– Fondi C.E.R.**

Fondo di cassa al 01.01.2020 (+)	€ 350.042,40
Versamenti al 31.12.2020 (+)	€ 0,00
Prelevamenti al 01.01.2020 al 31.12.2020 (-)	€ 0,00
<b>Situazione al 31.12.2020</b>	<b>€ 350.042,40</b>

**Servizio di Tesoreria Unica – Gestione Interventi C.E.R.– Conto Unicredit Spa**

Fondo di cassa al 01.01.2020 (+)	€ 0,00
Reversali emesse dal 01.01.2020 al 31.12.2020 (+)	€ 0,00
Mandati emessi 01.01.2020 al 31.12.2020 (-)	€ 0,00
<b>Situazione al 31.12.2020</b>	<b>€ 0,00</b>

Alla data del 31 dicembre 2020 il saldo della **CASSA economato** è di **€ 0,00**

**Controlli sulla osservanza della legge e dello statuto**

fatti di rilievo nel periodo verificato ottobre – dicembre:

- CDA del 29.10.2020, laddove il Revisore risultava presente in video-collegamento cui espressamente si rinvia;
- CDA del 10.12.2020, laddove il Revisore risultava essere assente giustificato, cui espressamente si rinvia.
- CDA del 22.12.2020, laddove il Revisore risultava essere assente giustificato, cui espressamente si rinvia.

## **LIBRI SOCIALI OBBLIGATORI**

Si passa all'esame di alcuni libri sociali obbligatori in uso rilevando quanto segue:

### **Libro verbali Consiglio Amministrazione:**

Il libro è aggiornato ad oggi con la trascrizione della Deliberazione n. 069 del 22.12.2020

## **LIBRI CONTABILI**

### **Libro giornale**

Il libro porta la stampa definitiva alla data 10.02.21 a pag. 1171, con l'ultima registrazione n. 59 del 31.12.2020 relativa a interesse per ravv. versamento imposta registro proroga n.1 contratto – cod. trib. pari a € 0,01.

### **Registri I.V.A.**

Vengono presi in esame i **registri IVA vendite relativi alle due attività:**

**Sezione 1-1°attività:** vendita appartamenti (Legge n.29), attività di consulenza a terzi, locazione non abitativa e altro; operazioni soggette a IVA;

Il registro è aggiornato a pag. 2020/13 con la registrazione della fattura di vendita n. 92 del 29/12/2020 del cliente Furlan Andrea di cui imponibile € 3.357,00 ed IVA € 738,54.

**Sezione 2-2°attività:** costruzione e vendita unità immobiliari; nessuna fattura emessa nel periodo verificato.

**Sezione 3-1°attività:** locazione ad uso abitativo e spese accessorie, operazioni soggette ed esenti art.10; registro aggiornato a pag. 2020/1477 con il prospetto riepilogo aliquote IVA, totali imponibili, IVA e totali documento al 29.12.2020 pari ad € - 1.456,52.

### **Per gli acquisti si verificano i registri IVA tenuti distinti relativamente alle due attività.**

**1°attività:** il registro risulta aggiornato a pag.48/2020 con il riporto del prospetto riepilogativo imponibile, importo IVA, Iva detraibile e totale documento (€ 271.756,49).

**2°attività:** non risultano fatture d'acquisto per il periodo verificato.

### **IVA vendite-fatture "elettroniche"**

Il registro è aggiornato a pag. 2020/13, nessuna fattura emessa nel periodo verificato.

### **IVA vendite – fatture "reverse charge"**

Il registro è aggiornato a pag. 25/2020, con il prospetto di riepilogo delle aliquote IVA al 10% ed al 22%, totali imponibili, totali IVA e totali documento (€ 136.374,73).

**IVA vendite – auto fatture”split payment”**

Il registro è aggiornato a pag. 25/2020, con il prospetto di riepilogo delle aliquote IVA al 4%, al 10%, al 22%, totali imponibili, totali IVA e totali documento (€105.449,56)

**CONTROLLO LIQUIDAZIONI IVA**

Le liquidazioni periodiche IVA cui si riferisce la presente verifica sono le seguenti:  
 mese di ottobre IVA a debito di € 48.894,68;  
 mese di novembre IVA a debito di € 4.288,03;  
 mese di dicembre IVA a debito di € 7.371,35.

**VERSAMENTO IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI**

Si procede alla verifica delle quietanze di versamento relative ai tributi dovuti dall'ente nel periodo verificato:

**6.10.2020**

<b><u>SEZIONE ERARIO ED ALTRO</u></b>	<b><u>IMPORTO VERSATO IN €</u></b>
Cod. tributo 1500 per	€ 335,00
Cod. tributo 1505 per	€ 160,00

Per un totale di € **495,00** versato il 6.10.2020

**13.10.2020**

<b><u>SEZIONE ERARIO ED ALTRO</u></b>	<b><u>IMPORTO VERSATO IN €</u></b>
Cod. tributo 1501 per	€ 102,41
Cod. tributo 1503 per	€ 268,00
Cod. tributo 1509 per	€ 14,96
Cod. tributo 1510 per	€ 2,00

Per un totale di € **387,37** versato il 13.10.2020

**14.10.2020**

<b><u>SEZIONE ERARIO</u></b>	<b><u>IMPORTO VERSATO IN €</u></b>
------------------------------	------------------------------------



Cod. tributo 114 T per	€ 342,00
<b><u>SEZIONE ERARIO ED ALTRO</u></b>	
Cod. tributo 1501 per	€ 5,10
Cod. tributo 1509 per	€ 0,19
Cod. tributo 1510 per	€ 0,06

Per un totale di € **347,35** versato il 14.10.2020

**16.10.2020**

<b><u>SEZIONE ERARIO</u></b>	<b><u>IMPORTO VERSATO IN €</u></b>
Cod. tributo 1012 per	€ 63.354,89
Cod. tributo 1001 per	€ 13.526,87
Cod. tributo 1631 a credito per	-€ 2.624,00
Cod. tributo 1627 a credito per	-€ 575,63
Cod. tributo 1701 a credito per	-€ 200,00
Cod. tributo 6009 per	€ 1.909,20
Cod. tributo 1040 per	€ 1.499,11
<b><u>SEZIONE ERARIO ED ALTRO</u></b>	
Cod. tributo 1507 per	€ 5,05
<b><u>SEZIONE INPS</u></b>	
<b><u>SEZIONE REGIONI</u></b>	
Cod. tributo 3802 per	€ 1.171,72
<b><u>SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI</u></b>	
Cod. tributo 3848 per	€ 498,88
Cod. tributo 3847 per	€ 151,57
Cod. tributo 3944 per	€ 335,00
<b><u>SEZIONE ALTRI ENTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI</u></b>	
Codice tributo P201 per	€ 21.588,55
Codice tributo P 211 per	€ 205,74
Codice tributo P909 per	€ 230,55
Codice tributo P206 per	€ 96,75
Cod. tributo P810 per	€ 79,03

Per un totale di € **104.027,28** versato il 16.10.2020



**20.10.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 1538 per	€ 33,01
Cod. tributo 2523 per	€ 670,00

Per un totale di € **703,01** versato il 20.10.2020

**23.10.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 1501 per	€ 105,46
Cod. tributo 1509 per	€ 3,96
Cod. tributo 1510 per	€ 0,75

Per un totale di € **110,17** versato il 23.10.2020

**29.10.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 1538 per	€ 52,70
Cod. tributo 1501 per	€ 142,2
Cod. tributo 1509 per	€ 7,84
Cod. tributo 1510 per	€ 1,29
Cod. tributo 1503 per	€ 67,00

Per un totale di € **271,03** versato il 29.10.2020

**30.10.2020**

<u>SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 3944 per	€ 259,00

Per un totale di € **259,00** versato il 30.10.2020

**2.11.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 107 D per	€ 402,00
Cod. tributo 456 T per	€ 192,00

Per un totale di € **594,00** versato il 2.11.2020



**9.11.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 113 T per	€ 134,00
Cod. tributo 671 T per	€ 1,34

Per un totale di € **135,34** versato il 9.11.2020

**10.11.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 9814 per	€ 200,00
Cod. tributo 9802 per	€45,00

Per un totale di € **245,00** versato il 10.11.2020

**16.11.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 1001 per	€ 12.698,22
Cod. tributo 4731 per	€ 171,00
Cod. tributo 1845 per	€ 137,00
Cod. tributo 1846 per	€ 18,00
Cod. tributo 1701 a credito per	-€ 200,00
Cod. tributo 1631 a credito per	-€ 1.465,00
Cod. tributo 6010 per	€ 48.894,68
Cod. tributo 1040 per	€ 155,20
<u>SEZIONE INPS</u>	€ 1.415,00
<u>SEZIONE REGIONI</u>	
Cod. tributo 3802 per	€ 703,19
<u>SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI</u>	
Cod. tributo 3848 per	€ 297,98
Cod. tributo 3847 per	€ 151,56
<u>SEZIONE ALTRI ENTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI</u>	
Codice tributo P201 per	€ 19.831,69
Codice tributo P211 per	€ 205,74
Codice tributo P909 per	€ 211,92



Codice tributo P206 per	€ 79,75
Cod. tributo P810 per	€ 72,63

Per un totale di € **83.378,56** versato il 16.11.2020

### 23.11.2020

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 1503 per	€ 67,00
Cod. tributo 1509 per	€ 2,51
Cod. tributo 1510 per	€ 0,78

Per un totale di € **70,29** versato il 23.11.2020

### 30.11.2020

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 2002 per	€ 129.733,20
Cod. tributo 107 D per	€ 67,00
Cod. tributo 456 T per	€ 64,00
Cod. tributo 107 T per	€ 67,00
<u>SEZIONE REGIONI</u>	
Cod. tributo 3813 per	€ 15.091,20

Per un totale di € **145.022,4** versato il 30.11.2020

### 2.12.2020

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo AAGG per	€ 400,00

Per un totale di € **400,00** versato il 2.12.2020

### 3.12.2020

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 107T per	€ 134,00
Cod. tributo 456T per	€ 64,00

Per un totale di € **198,00** versato il 3.12.2020

### 15.12.2020

<u>SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
------------------------------------	-----------------------------

<u>LOCALI</u>	
Cod. tributo 3918 per	€ 25.766,00
Cod. tributo 3916 per	€ 2.652,00
Cod. tributo 3925 per	€ 78,00
Cod. tributo 3930 per	€ 17,00

Per un totale di € **28.513,00** versato il 15.12.2020

**16.12.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 1001 per	€ 14.103,40
Cod. tributo 1845 per	€ 617,00
Cod. tributo 4730 per	€ 171,00
Cod. tributo 1701 a credito per	-€ 200,00
Cod. tributo 1712 per	€ 1.671,67
Cod. tributo 1040 per	€ 1.398,58
Cod. tributo 6011 per	€ 4.288,03
<u>SEZIONE INPS</u>	€ 1.533,00
<u>SEZIONE REGIONI</u>	
Cod. tributo 3802 per	€ 703,17
<u>SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI</u>	
Cod. tributo 3848 per	€ 298,00
Cod. tributo 3847 per	€ 151,56
<u>SEZIONE ALTRI ENTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI</u>	
Cod. tributo P201 per	€ 21.548,19
Cod. tributo P211 per	€ 205,74
Cod. tributo P810 per	€ 78,95
Cod. tributo P909 per	€ 230,33
Cod. tributo P206 per	€ 83,07

Per un totale di € **46.881,69** versato il 16.12.2020

**23.12.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 6013 per	€ 12.405,73



Per un totale di € **12.405,73** versato il 23.12.2020

**29.12.2020**

<u>SEZIONE ERARIO</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo AAGG per	€ 200,00
Cod. tributo 1040 per	€ 868,32
Cod. tributo 1001 per	€ 28.837,02
Cod. tributo 1655 per	€ 81,54
Cod. tributo 1701 a credito per	-€ 1.088,04
<u>SEZIONE ALTRI ENTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI</u>	
Cod. tributo P909 per	€ 430,62
Cod. tributo P810 per	€ 147,61
Cod. tributo P211 per	€ 205,74
Cod. tributo P201 per	€ 40.566,90
Cod. tributo P206 per	€ 86,39
<u>SEZIONE INPS</u>	€ 4.092,00

Per un totale di € **74.428,10** versato il 29.12.2020

**30.12.2020**

<u>SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI</u>	<u>IMPORTO VERSATO IN €</u>
Cod. tributo 3944 per	€ 191,00

Per un totale di € **191,00** versato il 30.12.2020

**1. Controlli sul rispetto dei principi di corretta amministrazione**

Il Revisore Unico ha verificato, sulla base della documentazione pervenuta, che le operazioni svolte dagli amministratori nel periodo considerato dalla presente verifica rientrano nell'oggetto sociale.

**2. Controllo sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo**

Si verifica che la società nel periodo considerato, mantiene una organizzazione adeguata alle proprie dimensioni ed idonea al perseguimento dell'oggetto sociale.



**3. Controlli sull' adeguatezza e funzionamento dell'assetto amministrativo e contabile**

Per quanto riguarda i controlli sull'assetto amministrativo-contabile si verifica a campione che le operazioni sono registrate tempestivamente per il loro corretto ammontare nei conti appropriati e nell'esercizio di competenza e che le operazioni sono state autorizzate dai responsabili.

Il Revisore Unico Legale dei conti verbalizza quanto emerso nella riunione odierna e conserva agli atti copia della documentazione acquisita.

Letto, approvato e sottoscritto.

La verifica ha avuto termine alle ore 17.45

*Il Revisore Unico dei Conti*  
Dott. Prof. Donato Madaro