



## VERIFICA DEL REVISORE UNICO LEGALE DEI CONTI

### VERBALE n. 5 del 15 novembre 2021

L'anno 2021, il giorno 15 del mese di novembre alle ore 18.31, 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 dà inizio alle verifiche.

### CASSA- verifica al 30 settembre 2021

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

Fondo di cassa al 01.01.2021 (+)	€ 0,00
Fondo di cassa dell'esercizio	€ 7.835.761,34
Reversali emesse dal 01.01.2021 al 30.09.2021 (dal n.1 al n.1396) (+)	€ 3.012.009,26
<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.847.770,60</b>
Mandati emessi dal 01. 01.2021 al 30.09.2021 (dal n.1 al n.1473 ) (-)	€ 2.719.658,00
<b>situazione di cassa al 30.09.2021</b>	<b>€ 8.128.112,60</b>

Con riferimento alla stessa data, l'UniCredit Spa, **Tesoriere dell'Ente**, ha comunicato un **fondo di cassa di € 8.143.132,48** con una differenza negativa di € 15.019,88  
tale differenza è costituita:

da reversali da emettere per (+)	€ 143.309,91
da mandati non pagati per (+)	€ 0,00
da reversali non riscosse per (-)	€ 0,00

2



da pagamenti effettuati senza mandato per (-)	€ 128.290,03
da mandati in itinere per (-)	€ 0,00
da reversali in itinere per (+)	€ 0,00
con un saldo di	<b>€ 15.019,88</b>

Pari alla differenza di cui sopra.

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

Fondo di cassa al 01.01.2021 (+)	€ 830.151,40
Versamenti al 30.09.2021 (+)	€ 67.731,91
Prelevamenti al 30.09.2021 (-)	€ 0,00
<b>Situazione al 30.09.2021</b>	<b>€ 897.883,31</b>

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

Fondo di cassa al 01.01.2021 (+)	€ 0,00
Reversali emesse dal 01.01.2021 al 30.09.2021 (+)	€ 0,00
Mandati emessi 01.01.2021 al 30.09.2021 (-)	€ 0,00
<b>Situazione al 30.09.2021</b>	<b>€ 0,00</b>

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

Fondo di cassa al 01.01.2021 (+)	€ 350.042,40
Versamenti al 30.09.2021 (+)	€ 0,27
Prelevamenti al 01.01.2021 al 30.09.2021 (-)	€ 0,00
<b>Situazione al 30.09.2021</b>	<b>€ 350.042,67</b>

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

Fondo di cassa al 01.01.2021 (+)	€ 0,00
Reversali emesse dal 01.01.2021 al 30.09.2021 (+)	€ 0,00
Mandati emessi 01.01.2021 al 30.09.2021 (-)	€ 0,00
<b>Situazione al 30.09.2021</b>	<b>€ 0,00</b>

Alla data del 30 settembre 2021 il saldo della CASSA economato è di € 1.104,98

### Controlli sulla osservanza della legge e dello statuto

- CDA del 21.07.2021, laddove il Revisore risultava essere assente giustificato, cui espressamente si rinvia;
- CDA del 30.07.2021 laddove il Revisore risultava essere assente giustificato, cui espressamente si rinvia;
- CDA del 24.08.2021, laddove il Revisore risultava essere assente giustificato, cui espressamente si rinvia;
- CDA del 9.09.2021, laddove il Revisore risultava essere assente giustificato, cui espressamente si rinvia.

Si conferma la ricezione delle delibere relative ai predetti CdA.

### 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 del Deliberazione n. 051 del 09.09.2021.

### LIBRI CONTABILI

#### Libro giornale

Il libro porta la stampa definitiva alla data del 2/11/2021 a pag.3 con l'ultima registrazione n. 44 relativa a IVA a debito settembre 2021 pari a € 2.038,24

#### 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. 2021/9 con la registrazione della fattura n.49 del 28/09/2021 del cliente Varani Eugenio di cui imponibile 3.098,70 ed IVA € 681,71.

**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. 2021/1121 con il prospetto riepilogo aliquote IVA, totali imponibili, IVA e totali documento pari ad € 2.147,79.

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

**1°attività:** il registro risulta aggiornato a pag. 28/2021 con il riporto del prospetto riepilogativo imponibile, importo IVA, Iva detraibile e totale documento (€ 130.313,72).

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

**IVA vendite-fatture "elettroniche"**

Il registro è aggiornato a pag. 2021/9, nessuna fattura emessa nel periodo verificato.

**IVA vendite -fatture "reverse charge"**

Il registro è aggiornato a pag. 2021/17 con il prospetto di riepilogo delle aliquote IVA al 10% ed al 22%, totali imponibili, totali IVA e totali documento (€ 37.734,59).

**CONTROLLO LIQUIDAZIONI IVA**

Le liquidazioni periodiche IVA cui si riferisce la presente verifica sono le seguenti:

Mese	Credito precedente	Credito maturato nel periodo	Debito maturato nel periodo	Credito complessivo	Importo a debito da versare	Data versamento	F24 c/o Banca
Luglio	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.158,80	€ 0,00	€ 2.158,80	20.08.21	F24
Agosto	€ 0,00	€ 0,00	€ 50.025,19	€ 0,00	€ 50.025,19	16.09.21	F24
Settembre	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.038,24	€ 0,00	€ 2.038,24		F24

**VERSAMENTO IMPOSTE, TASSE E CONTRIBUTI**

Nel trimestre oggetto di verifica le imposte e i tributi dovuti dall'ente risultano versati regolarmente.

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

Il Revisore Unico ha verificato 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 19.30

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

