



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 Socal, in qualità di responsabile Ufficio Ragioneria.

Il Revisore Unico da 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
TOTALE	€ 10.847.770,60
Mandati emessi dal 01. 01.2021 al 30.09.2021 (dal n.1 al n.1473) (-)	€ 2.719.658,00
situazione di cassa al 30.09.2021	€ 8.128.112,60

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	€ 15.019,88

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
Situazione al 30.09.2021	€ 897.883,31

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
Situazione al 30.09.2021	€ 0,00

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
Situazione al 30.09.2021	€ 350.042,67

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
Situazione al 30.09.2021	€ 0,00

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

