VERBALE DELLA RIUNIONE IN DATA 18 MAGGIO 2017

L'anno **duemiladiciassette,** in data **18 maggio**, ad ore 9,00, in Somma Lombardo via Visconti 12, presso la sede del Centro di Formazione Professionale Ticino-Malpensa sono presenti il dott. Roberto Trotta nominato revisore dell'ente in data 25 maggio 2016 e la Signora Antonella Marabelli.

Il Revisore procede alle verifiche trimestrali.

VERIFICHE CONTABILI

1. VERIFICHE DI SERVIZIO CASSA AL 18.05.2017.

a. Risultanze del Consorzio.

Dall'esame degli ordinativi e delle reversali agli atti risultano per il 2017:

emessi n .23 ordinativi di incasso per complessivi € 195.154,23;

emessi n .142 mandati di pagamento per complessivi € 251.118,88.

Non risultano annullamenti di ordinativi di riscossione né di mandati di pagamento.

La situazione di cassa del Consorzio, tenuto conto di quanto suddetto, risulta così determinata:

Fondo di cassa iniziale 2017	€	619.505,06	+
Riscossioni ordinativi emessi	€	195.154,23	+
	€	814.659,29	=
Pagamenti mandati emessi	€	251.118,88	–
Fondo di cassa al 18.05.2017	**€**	**563.540,41**	**=**

b. Risultanze del Tesoriere.

Il conto di cassa al 18.05.2017 reso dalla Banca credito Valtellinese filiale di Somma Lombardo come da odierna comunicazione evidenzia la seguente movimentazione:

un saldo di € **569.388,03**. Vale la seguente riconciliazione:

Fondo di cassa iniziale 2017 del Tesoriere	€	619.505,06	+
Riscossioni effettuate n. 23	€	193.539,86	+

Riscossioni da effettuare (1.614,37)	€		+
Incassi da regolarizzare	€	34,19	+
	€	813.079,11	=
Mandati pagati dal Tesoriere n. 136	€	235.633,55	–
Mandati da pagare	€	8.055,13	–
Pagamenti da regolarizzare	€	2,40	–
Fondo di cassa al 18.05.2017 Tesoriere	**€**	**569.388,03**	**=**

A riconciliare:

Saldo di cassa al 18.05.2017 del Tesoriere	€	569.388,03	+
Mandati ancora da pagare dal Tesor.	€	7.427,80	-
Incassi da effettuare	€	1.614,37	+
Incassi da regolarizzare	€	34,19	-
2. Saldo di cassa riconciliato	€	563.540,41	=

3. TITOLI PRESSO TERZI.

La Sig.ra Marabelli conferma come già indicato nei precedenti incontri che non vi sono titoli presso terzi e ciò si desume anche dalla relativa situazione patrimoniale esibita.

4. VERIFICHE DEL SERVIZIO ECONOMALE.

- Verifica della gestione economale 2017.

Preliminarmente viene accertato che il C.di A. con delibera n.8 del 28.12.2016 ha provveduto alla verifica della gestione economale riscontrandone la regolarità.

La Signora Marabelli informa che ad oggi risulta erogato l'importo di Euro 1.000,00 in acconto alla spettanza economale di complessivi Euro 3.000,00 come da delibera del C.di A. n. 8 del 28.12.2016.

Si esamina il registro economale che riporta le seguenti risultanze:

Acconto su fondo economale erogato inizialmente

Mandati n.12/2017 su delibera C. di A. 8/2016,	€	1.000,00	
Detta gestione si sostanzia nei seguenti dati:			
Fondo economale erogato			
In conto a delibera C. di A. 8/2016	€	1.000,00	+
buoni economali 2017 sino al n. 10	€	355,47	-
Saldo contabile	€	644,53	=
Fondo economale al 18.05.2017	**€**	**644,53**	**=**

La verifica della giacenza fisica porta il seguente esito:

n. 8 pezzi da € 50,00	€	400,00
n. 4 pezzi da € 20,00	€	80,00
n. - pezzi da € 10,00	€	-
n. 4 pezzi da € 5,00	€	20,00
n. 1 pezzi da € 2,00	€	2,00
n. 3 pezzi da € 1,00	€	3,00
n. 3 pezzi da € 0,50	€	1,50
n. -- pezzi da € 0,20	€	-
n. 2 pezzi da € 0,10	€	0,20
n. 1 pezzi da € 0,05	€	0,05
n. 2 pezzi da € 0,02	€	0,04
n. 4 pezzi da € 0,01	€	0,04
Totale giacenza fisica	**€**	**506,83**

A riconciliare:

Saldo contabile	€	644,53	+
spese minute da regolarizzare con buoni	€	137,70	-
Saldo netto teorico	€	506,83	=

Saldo effettivo (giacenza fisica) € 506,83 =

La giacenza fisica coincide con le risultanze delle verifiche documentali.

VERIFICA REGISTRI.

Registri contabili. Il revisore accerta l'esistenza dei registri contabili già descritti nella precedente verifica e precisamente: IVA acquisti, IVA vendite, libro giornale, registro cespiti ammortizzabili.

Registri consortili:

- Libro C. di A.: vidimazione iniziale CCIAA Varese del 30.07.2004 prot. n.1499, per 100 pagine numerate dal 2004/1 al 2004/100; è aggiornato sino a pagina 2004/86 con verbale del consiglio in data 20.03.2017. Il libro risulta in corso di aggiornamento relativamente alla riunione del 14 aprile 2017.
- Libro verbali assemblee: vidimazione iniziale CCIAA Varese del 30.07.2004 prot. n.1499, per 100 pagine numerate dal 2004/1 al 2004/100; è aggiornato sino a pagina 2004/43 con verbale dell'assemblea in data 07.09.2016, invariato rispetto alla precedente verifica.

5. AGGIORNAMENTO CONTABILITA'.

La Signora Marabelli conferma che la contabilità è tenuta su elaboratore ed è regolarmente aggiornata alla data odierna.

La stampa della minuta dei registri IVA al 18.05.2017 porta al seguente riscontro:

- Registro IVA vendite: risulta aggiornato a tutto il 04.05.2017, ultima fattura di vendita n. 8/RC del 04.05.2017 nei confronti di TACA Multiservice srl imponibile Euro 165,00, Iva 22% reverse charge € 36,30;
- Registro IVA acquisti: risulta aggiornato a tutto il 04.05.2017, ultima fattura di acquisto prot. 77 del 04.05.2017 da TACA Multiservice srl imponibile Euro 165,00 Iva 22% indetraibile € 33,63, Iva 22% detraibile € 2,67 .

- Libro giornale: risulta aggiornato fino al 15.05.2017 art .387 per registrazione mandato n. 142 nei confronti di Raffaella Schivardi.

I registri IVA, il libro giornale, il libro inventari ed il libro cespiti non sono stati ad oggi stampati per l'esercizio 2016 in quanto il Consorzio attualmente si avvale dei termini fiscali di stampa così come previsti dalle vigenti disposizioni. I registri sono quindi invariati rispetto alla precedente verifica e stampati al 2015 come segue:

- Registro IVA vendite: registro meccanografico non pre-vidimato di n. 48 pagine su fogli numerati dal n. 1/2015 al n. 48/2015, che si chiude con la liquidazione del mese di dicembre a debito per Euro 289,17.
- Registro IVA acquisti: registro meccanografico non pre-vidimato di n. 25 pagine su fogli numerati dal n. 1/2015 al n..25/2015, che si chiude, a pagina 25/2015 con i riepiloghi del mese di dicembre 2015;
- Libro giornale: registro meccanografico non pre-vidimato di n. 132 pagine numerate dal n.1/2015 al n.132/2015 aggiornato sino al 31.12.2015 a pagina 132/2015 con le scritture di chiusura dell'esercizio 2015, ultima scrittura: bilancio di chiusura a perdita d'esercizio per euro 1.102,27;
- Libro inventari: registro meccanografico non pre-vidimato di n. 41 pagine numerate dal n.1/2015 al n.41/2015 aggiornato sino al 31.12.2015 con il bilancio dell'esercizio al 31.12.2015 (prospetto ammortamenti).

- Libro beni strumentali: registro manuale di n.45 pagine numerate dal n.1 al n.45 vidimato in data 13.07.2000 presso Registro Imprese di Varese prot.vid.n.8.800, aggiornato sino a pagina 45 con gli ammortamenti al 31.12.2014 e nuovo registro manuale di n. 45 pagine numerate dal n.1 al n.45 non pre-vidimato, aggiornato sino a pagina 24 con gli ammortamenti al 31.12.2015

6. LIQUIDAZIONI IVA.

	competenza	codice	importo	data vers.	prot.
-	gennaio 2017	debito	907,26	16.02.2017	17013039445315522
-	gennaio 2017	debito	120,58	16.03.2017	17031341305068526
-	febbraio 2017	debito	1.193,52	16.03.2017	17031341305068526
-	marzo 2017	debito	955,81	14.04.2017	17040340544618692

Si da atto che per il versamento IVA competenza novembre è stato effettuato ravvedimento operoso.

8. VERSAMENTO RITENUTE.

	competenza	codice	importo	data vers.	banca
-	gennaio 2017	1001	3.374,47	16.02.2017	17013039445315522
		1040	2.849,32		
		1655	-80,00		
		1713	11,15		
		3802	145,74		
		3848	48,93		
		1040	509,75	16.02.2017	17013040595249883
-	febbraio 2017	1001	2.133,83	16.03.2017	17031341305068526
		1040	1.020,50		
		1655	-400,00		
		6099	764,00		
		8901	1,81		
		1991	0,01		
		6040	1.003,91		
		3802	167,76		
		3848	70,04		
		2501	10,00		

	6001	120,58		
- marzo 2017	1001	1.919,40	14.04.2017	17040340544618692
	1040	2.346,80		
	6003	955,81		
	1655	-400,00		
	3802	159,76		
	3848	65,81		
	3847	32,07		

9. VERSAMENTI CONTRIBUTIVI.

competenza	codice	importo	data vers.	banca
- gennaio 2017	C10	133,44	16.02.2017	17013039445315522
	CXX	1.640,25		
	DM10	60,00		
- febbraio 2017	C10	623,04	16.03.2017	17031341305068526
	CXX	1.086,30		
	DM10	60,00		
- marzo 2017	C10	653,04	14.04.2017	17040340544618692
	CXX	981,60		
	DM10	60,00		

Versamento contributi INPDAP

competenza	causale	importo	data vers.	banca
- gennaio 2017	CPDEL	3.251,60	16.02.2017	17013039445315522
	Fondo Credito	34,98		

-	febbraio 2017	CPDEL	2.247,36	16.03.2017	17031341305068526
		Fondo Credito	24,21		
-	marzo 2017	CPDEL	2.271,96	14.04.2017	17040340544618692
		Fondo Credito	24,47		

Il revisore acquisisce copia delle quietanze di versamento F24 completi di protocolli telematici.

VERIFICHE GESTIONALI

10. ALTRI ADEMPIMENTI.

Il Revisore verifica:

- il versamento integrativo INAIL di € 71,98 con F24 in data 24.03.2017 prot.17032038582612094;

11. ANDAMENTO DELLA GESTIONE.

Il Revisore ha quindi un colloquio con il direttore del Consorzio dal quale acquisisce informazioni sul generale andamento dell'ente. Dalle informazioni fornite non emergono fatti anomali, né eventi particolari o straordinari.

Si evidenzia che in seguito alle dimissioni del Direttore è stato avviato e pubblicato il bando di concorso per titoli ed esami per la ricerca, come previsto dal regolamento dell'ente, del nuovo direttore. Il bando ha come scadenza il 9 giugno 2017.

In data 14 aprile 2017 il CdA ha preso atto dell'integrazione del Modello organizzativo e analisi del rischio reato adeguandolo alle novità apportate dalla normativa.

In data 17 maggio con comunicazione mezzo mail l'ente ha ottenuto la certificazione ISO 9001 per la durata di tre anni.

Infine, in ordine agli atti fondamentali di gestione, il Revisore da atto che:

- il C. di A ha approvato il bilancio consuntivo 2016 in data 02.05.2017, non ancora approvato dall'assemblea consortile;
- il C. di A. ha approvato piano programma 2016/2017, bilancio di previsione 2017 e

triennale 2017/2019 in data 7.07.2016, documenti poi approvati dall'assemblea consortile il 07.09.2016.

Il direttore informa altresì di avere predisposto relazione annuale per anno 2016 quale responsabile prevenzione anticorruzione, pubblicata nei termini sul sito istituzionale dell'ente nella sezione amministrazione trasparente, dalla quale non sono emerse criticità od anomalie.

Alle ore 10,30 i lavori terminano.