VERBALE DELLA RIUNIONE IN DATA 25 OTTOBRE 2016

L'anno **duemilasedici,** in data **25 ottobre**, ad ore 14,30, 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 25.10.2016.

a. Risultanze del Consorzio.

Dall'esame degli ordinativi e delle reversali agli atti risultano per il 2016:

emessi n. 41 ordinativi di incasso per complessivi € 411.175,62;

emessi n.243 mandati di pagamento per complessivi € 475.843,56.

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 2016	€	509.106,36	+
Riscossioni ordinativi emessi	€	411.175,62	+
	€	920.281,98	=
Pagamenti mandati emessi	€	475.843,56	–
Fondo di cassa al 25.10.2016	**€**	**444.438,42**	**=**

b. Risultanze del Tesoriere.

Il conto di cassa al 25.10.2016 reso dalla Banca Credito Valtellinese filiale di Somma Lombardo come da odierna comunicazione evidenzia la seguente movimentazione:

un saldo di € **444.438,42**. Vale la seguente riconciliazione:

Fondo di cassa iniziale 2016 del Tesoriere	€	509.106,36	+
Riscossioni effettuate	€	411.175,62	+

Riscossioni da effettuare	€		+
Incassi da regolarizzare	€		+
	€	920.281,98	=
Mandati pagati dal Tesoriere	€	468.271,45	–
Mandati da pagare	€	7.572,11	–
Pagamenti da regolarizzare	€		–
Fondo di cassa al 25.10.2016 Tesoriere	€	**444.438,42**	=

A riconciliare:

Saldo di al 25.10.2016 del Tesoriere	€	444.438,42	+
Incassi da regolarizzare			-
Pagamenti da effettuare	€		+
Saldo di cassa riconciliato	€	444.438,42	=

2. 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.

3. VERIFICHE DEL SERVIZIO ECONOMALE.

- Verifica della gestione economale 2016.

Preliminarmente la Signora Marabelli informa che ad oggi risulta erogato l'importo di Euro 1.500,00 in acconto alla spettanza economale di complessivi Euro 3.000,00 come da delibera del C.di A. n. 10 del 28.12.2015.

Si esamina il registro economale che riporta le seguenti risultanze:

Acconto su fondo economale erogato inizialmente

Mandati n.1e n.210/2016 su delibera C. di A. 10/2015	€	1.500,00	+
buoni economali registrati	€	817,57	-
Saldo contabile da registro	€	682,43	=

spese minute da regolarizzare con buoni	€	487,38 -
Fondo economale al 25.10.2016	**€**	**195,05 =**

La verifica della giacenza fisica porta il seguente esito:

n. -- pezzi da € 50,00	€	-
n. 4 pezzi da € 20,00	€	80,00
n. 9 pezzi da € 10,00	€	90,00
n. 5 pezzi da € 5,00	€	25,00
n. -- pezzi da € 2,00	€	-
n.-- pezzi da € 1,00	€	-
n. -- pezzi da € 0,50	€	-
n. -- pezzi da € 0,20	€	-
n. -- pezzi da € 0,10	€	-
n. -- pezzi da € 0,05	€	-
n. 2 pezzi da € 0,02	€	0,04
n. 1 pezzi da € 0,01	€	0,01
Totale giacenza fisica	**€**	**195,05**

A riconciliare:

Saldo contabile	€	682,43	+
spese minute da regolarizzare con buoni	€	487,38	-
Saldo netto teorico	€	195,05	=
Saldo effettivo (giacenza fisica)	€	195,05	=

La giacenza fisica coincide con le risultanze delle verifiche documentali.

4. 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 2004/82 con verbale del consiglio in data 07.07.2016 portante l'approvazione del bilancio di previsione 2017/2019;
- 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 portante l'approvazione del bilancio di previsione 2017/2019.

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 25.10.2016 porta al seguente riscontro:

- Registro IVA vendite: risulta aggiornato a tutto il 25.10.2016, ultima fattura di vendita n. 60 del 24.10.2016 nei confronti del Comune di Vanzaghello imponibile Euro 180,00, esente IVA art. 10, c.1 DPR 633/72;
- Registro IVA acquisti: risulta aggiornato a tutto il 25.10.2016, ultima fattura di acquisto prot. 152 del 23.10.2016 da Mattaini Luciana imponibile Euro 237,00 Iva esente art. 1 c. 100, legge 244;
- Libro giornale: risulta aggiornato fino al 25.10.2016 art. 767 per giroconto IVA da versare 17/ter su fatture Telecom per € 97,05.

I registri IVA, sono stampati al 31.12.2015 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).

E' aggiornato al 2015 il libro beni strumentali manuale con gli ammortamenti a tutto il 31.12.2015.

6. LIQUIDAZIONI IVA.

	competenza	codice	importo	data vers.	prot.
-	luglio 2016	debito	160,12	11.08.2016	16080138231054873
-	agosto 2016	credito	35,21		
-	settembre 2016	debito	551,14	14.10.2016	16100339093360069

7. VERSAMENTO RITENUTE

	competenza	codice	importo	data vers.	banca
-	luglio 2016	1001	1.281,12	11.08.2016	16080138231054873
		1004	918,52		telem

	1040	3.924,71		telem
	6040	148,02		telem
	1655	- 241,54		telem
	6007	160,12		telem
	3802	147,99		telem
	3848	51,38		telem
	3847	20,38		telem
- agosto 2016	1001	1.274,11	15.09.2016	16083038155639267
	1040	503,81		telem
	1004	940,73		telem
	1655	- 240,00		telem
	6040	282,05		telem
	6782	- 67,00		telem
	3802	137,83		telem
	3796	- 111,78		telem
	3797	- 164,06		telem
	3848	50,11		telem
	3845	27,00		telem
	3847	23,33		telem
- settembre 2016	1001	1.274,11	14.10.2016	16100339093360069
	1040	119,33		telem
	1004	349,66		telem
	1655	- 320,00		telem
	1631	- 971,17		telem.

	6040	243,49	telem.
	6009	551,14	telem.
	3802	131,27	telem
	3848	46,64	telem
	3847	23,33	telem
	3796	- 15,07	telem.
	3797	- 22,62	telem.

8. VERSAMENTI CONTRIBUTIVI.

	competenza	codice	importo	data vers.	banca
-	luglio 2016	DM10	60,00	11.08.2016	16080138231054873
		CXX	461,84		telem
		C10	505,44		telem
-	agosto 2016	CXX	735,90	15.09.2016	16083038155639267
		C10	730,08		telem
		DM10	60,00		telem
-	settembre 2016	CXX	755,05	14.10.2016	16100339093360069
		DM10	60,00		telem

Versamento contributi INPDAP

	competenza	causale	importo	data vers.	banca
-	luglio 2016	CPDEL	2.247,36	11.08.2016	16080138231054873
		Fondo Credito	24,21		telem
-	agosto 2016	CPDEL	2.239,44	15.09.2016	16083038155639267
		Fondo Credito	24,12		telem
-	settembre 2016	CPDEL	2.239,44	14.10.2016	16100339093360069
		Fondo Credito	24,12		telem

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

VERIFICHE GESTIONALI

9. ALTRI ADEMPIMENTI.

Il Revisore verifica:

- il versamento INAIL per € 1.459,31 con F24 in data 11.08.2016 prot. 16080138231054873;

10. ANDAMENTO DELLA GESTIONE.

Dal colloquio intervenuto con la Signora Marabelli risulta che l'attività nel trimestre in esame si è svolta in forma ordinaria senza anomalìe od eventi straordinari.

Dal colloquio con la direttrice dott. Airoldi risulta che l'attività del centro è buona e quest'anno sono partiti tutti i corsi di DF, i corsi di inglese ed altri, in totale risultano più di quelli partiti il precedente anno. Resta comunque la difficoltà nella gestione dove si intravede come politica regionale quella di favorire, per il futuro, la gestione in grossi centri.

Relativamente all'OdV risultano nominati i nuovi membri in carica per i prossimi 3 anni con decorrenza dal 01.12.2016 giusto verbale del consiglio di amministrazione del 21 ottobre 2016, delibera numero 6.

Alle ore 16,00 i lavori terminano.