Azienda Speciale "PROMOCAMERA"

Camera di Commercio dell'UMBRIA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 55 DEL 7 LUGLIO 2021

Il giorno 7 luglio 2021 alle ore 11:00 in seguito alla comunicazione inviata via e-mail in data 6 luglio 2021 dal Presidente, dott. Enrico Martini, si è riunito da remoto, a causa delle restrizioni ancora vigenti conseguenti all'epidemia da Covid-19, il Collegio dei Revisori dei conti composto come di seguito indicato:

- dott. Enrico Martini — componente effettivo con funzioni di Presidente;
- dott.ssa Giuseppina Bertoni — componente effettivo – componente;
- dott. Giuseppe Siciliano — componente effettivo – componente.

Preliminarmente, il Collegio torna a ribadire che, pur avendo terminato il proprio mandato in data 30 settembre 2020, l'Azienda Promocamera, nelle more della nomina dei nuovi componenti, con nota prot. n. 30690 del 18.12.2020 inviata ai Revisori, ha comunicato che " *(...) da approfondimenti svolti e in base al parere ricevuto da Unioncamere, il Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda speciale Promocamera è tuttora in carica ai sensi dell'articolo 33, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2020, n. 23, convertito, con modificazioni, dalla legge 5 giugno 2020, n. 40. Pertanto, fintantoché non sarà ricostituito il nuovo Collegio dei Revisori dei conti, l'attuale organismo prosegue la propria attività di controllo (...)*".

Ciò premesso, la Sig.ra Maria Gabriella Taddeo, in qualità di Responsabile dell'Ufficio amministrativo di "PROMOCAMERA", ha inviato, con e-mail del 06.07.2021, la documentazione necessaria ai fini della riunione.

La riunione ha come ordine del giorno la verifica di cassa al 31/05/2021. L'ultima verifica di cassa è stata effettuata il 4 maggio 2021.

La situazione al 31/05/2021 presso UNICREDIT del c/c n. 29459544 di PROMOCAMERA AZIENDA SPECIALE espone un saldo contabile pari a € 201.269,72. Dall'estratto conto dell'Istituto cassiere si evince che l'ultimo movimento, in data 31/05/2021, risulta essere di importo pari a € 268,66 relativo al bonifico dell'Azienda disposto in favore della Società Agricola Moretti Omero per la restituzione di n. 2 quote di partecipazione al premio Ercole Olivario 2021.

Il Collegio prosegue verificando il Libro giornale, stampato in modalità provvisoria, che risulta aggiornato alla data del 31/05/2021, con la scrittura n. 1112 relativa al pagamento IVA

con il meccanismo dello split payment su una fattura intestata a IMPRONTA CREATIVA S.A.S., di € 88,00.

Il saldo cassa contanti al 31 maggio 2021, risultante dall'apposito registro, è di € 242,54, con ultima operazione del 19/05/2021 pari a € 24,50 per acquisto di cancelleria per uso ufficio.

In merito ai movimenti della carta prepagata n. 5312 4723 1264 9216 con scadenza 06/2022 attivata presso la Banca UNICREDIT, si riscontra che il relativo registro riporta un saldo contabile aggiornato al 31 maggio 2021 di € 264,15. Si rileva la rispondenza con quanto annotato in contabilità. L'ultima operazione risale al pagamento del 31/05/2021 pari a € 83,00 per acquisto marche da bollo per bollatura registri.

Il Collegio, a causa del collegamento da remoto, non ha avuto modo di esaminare le ricevute fiscali relative alla predetta carta prepagata e alla cassa contante, né ha potuto procedere alla verifica a campione delle operazioni aziendali.

I Revisori verificano che l'Azienda abbia provveduto, tramite i modelli F24 on-line, al pagamento delle ritenute previdenziali e fiscali per i dipendenti ed i collaboratori relativamente agli stipendi di aprile e maggio 2021.

Si riportano di seguito i nn. di protocollo relativi agli stessi modelli F24:

- 21051009070568262 (14/05/2021): € 7.444,91, ritenute e contributi relativi ad aprile 2021;
- 21060815323329663 (08/06/2021): € 8.398,69, ritenute e contributi relativi a maggio 2021.

Il Collegio verifica che:

- in data 26 maggio 2021 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate la comunicazione dati liquidazione IVA relativa al primo trimestre 2021 con identificativo file 283755842;
- in data 26 maggio 2021 è stata versata all'Agenzia delle Entrate la somma di € 5.536,26 con n. protocollo 21052613320518649, inerente un ravvedimento operoso relativo all'IVA con sanzioni pecuniarie e interessi legali. Al riguardo, il Collegio raccomanda di porre attenzione alla scadenza dei termini perentori di adempimento fiscale al fine di non incorrere nell'applicazione di sanzioni;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti, con riferimento al primo trimestre 2021, è pari a -7,09. Detto indicatore viene calcolato, per il periodo di riferimento, come somma dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di effettuazione del bonifico e la data del ricevimento delle fatture.

Da ultimo, il Collegio sottolinea l'importanza di tenere aggiornato il sito web istituzionale nel rispetto dei principi di trasparenza e buona amministrazione.

La riunione termina alle ore 12:30.

Roma-Perugia, 7 luglio 2021

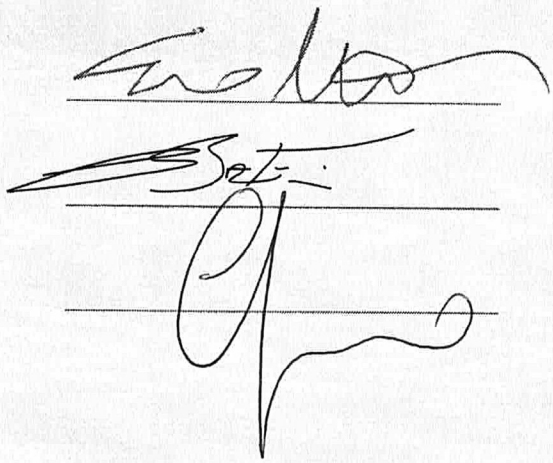
Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

dott. Enrico Martini

COMPONENTE

dott.ssa Giuseppina Bertoni

COMPONENTE

dott. Giuseppe Siciliano