

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N.70 DEL 7 NOVEMBRE 2023

Il giorno 7 novembre 2023 alle ore 9.00 presso la sede legale dell'Azienda Speciale "PROMOCAMERA" della Camera di Commercio dell'Umbria, ubicata in Via Cacciatori delle Alpi, 42 - Perugia, in seguito alla comunicazione inviata via e-mail in data 24 ottobre 2023 dal Presidente, dott. Alfonso Rizzo, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti composto come di seguito indicato:

- | | |
|--|------------------------------|
| - dott. Alfonso Rizzo | Presidente Collegio Revisori |
| - dott.ssa Clementina Francesca Romana Cavuoti | componente effettivo - |
| - dott. Gaetano Munafo' | componente effettivo - |

Alla riunione è presente:

- Sig.ra Maria Gabriella Taddeo in qualità di Responsabile dell'Ufficio amministrativo di "PROMOCAMERA".

La riunione ha avuto come ordine del giorno la verifica di cassa al 7 novembre 2023.

L'ultima verifica di cassa è stata effettuata da parte di questo Collegio dei revisori il 27 luglio 2023.

Il saldo della liquidità giacente sul c/c n. 29459544 in data 30 giugno 2023 presso UNICREDIT è pari a € 330.288,24 cifra rispondente a quella presente in contabilità alla stessa data. Dall'estratto conto si evince che l'ultimo movimento in data 29.09.2023, oltre agli oneri bancari di 31,03 €, risulta essere di importo pari a € 1.176,32 relativo al pagamento della quota fondo dirigenti F.A.S.D.A.C.

Il Collegio prosegue verificando i movimenti di cassa e rilevando che il saldo di cassa contanti alla data odierna risultante dal registro di cassa è di € 71,75, in linea con quanto rilevato nella consistenza fisica; l'ultima operazione risale al 10.09.2023 pari a € 4,60 relativa al pagamento del pedaggio autostradale Orte-Roma in occasione del progetto Ercole Olivario.

Secondo quanto riportato dal registro contabile, la carta prepagata n. 5312 4723 1264 9216 con scadenza 05/2025 attivata presso la Banca UNICREDIT riporta un saldo contabile aggiornato al 30.09.2023 di € 629,42 e un saldo disponibile identico; tale valore corrisponde con il saldo dell'estratto conto della predetta carta prepagata. Si riscontra la rispondenza con quanto

rilevato in contabilità. L'ultima operazione risale al pagamento effettuato il 19.09.2023 di € 116,00 per acquisto carburante auto aziendale.

I Revisori procedono alla verifica delle seguenti operazioni verificatesi nei mesi di luglio, agosto, settembre 2023:

- Pagamento in data 11.07.2023 pari a € 4.000,26 (comprensivo di commissioni bancarie di € 0,26) relativo pagamento della fattura n. 23A3-000518 del 20.06.2023 emessa dalla Agroqualità Spa, società del sistema camerale, (Direttiva di affidamento incarico n. 59 del 15.06.2023) per l'attività di prelievo oli connessa al progetto Ercole Olivario 2023.
- Pagamento effettuato in data 31.08.2023 pari a € 3.070,22 (comprensivo di commissioni bancarie di € 0,26) relativo al pagamento a favore di Stim Travel Srl relativo a spese di viaggio e di pernottamento in occasione della XXI Edizione Premio nazionale Ercole Olivario.

Relativamente agli incassi si procede alla verifica del seguente movimento:

- Incasso del 03.07.2023 per euro 4.775,40 relativo all'attività di consulenza resa in occasione del Concorso di birre artigianali promosso dall'Azienda Speciale Informare della Camera di Commercio di Frosinone e Latina.
- Incasso del 31.08.2023 per euro 4.038,20 ricevuta da Italia olivicola Soc. Consortile r.l. a fronte della fattura emessa n. 255 del 21.06.2023 relativa alla consulenza resa in occasione del progetto Ercole Olivario.

Entrambe le fatture emesse sono state correttamente rilevate in contabilità.

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 ed ai compensi di luglio, agosto, settembre 2023.

I versamenti sono stati correttamente eseguiti e si riportano di seguito i nn. di protocollo relativi agli stessi modelli F24:

- 23081715112327237 (17.08.2023): € 6.125,00 per ritenute e contributi di luglio 2023, compresa ritenuta su compenso di lavoro autonomo del dott. Chifari Paolo, fattura n. 117 del 02.07.2023
- 23091309300867023 (13.09.2023): € 5.282,00 per ritenute e contributi relativi ad agosto 2023, compresa ritenuta d'acconto di 38,00 euro su lavoro autonomo di medicina del lavoro – Studio associato MedWork Medicina del lavoro;

- 231010093046556299 (10.10.2023): € 5.561,24 per ritenute e contributi relativi al mese di settembre 2023.
- 23072612284651578 (26.07.2023): € 17.773,07 relativo al versamento del saldo Iva 2022 (euro 6.963,97) e dell'Iva periodica trimestrale relativa al II trimestre 2023 (euro 3.453,10). Si versa inoltre saldo e acconto Irap 2023 (7.356,00).

Il Collegio verifica che:

- in data 26.07.2023 è stata presentata la Comunicazione Li.Pe relativa al II trimestre 2023. Il debito Iva relativo al II trimestre 2023 versato in data 27.07.2023, coincide con quanto riportato nella Li.Pe.

Il Collegio verifica che:

- il libro dei verbali del Collegio dei revisori è aggiornato con la trascrizione del verbale n. 69 del 27.07.2023 ultima pagina utilizzata n. 93.
- il libro dei verbali del Consiglio di amministrazione è aggiornato con la trascrizione del verbale n. 76 del 22.05.2023 alla pagina n. 75.

La riunione termina alle ore 11.00

Perugia, 7 novembre 2023

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

dott. Alfonso Rizzo

COMPONENTE

dott. Gaetano Munafo'

COMPONENTE

dott.ssa Clementina Francesca Romana Cavuoti
