

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N.72 DEL 21 FEBBRAIO 2024

Il giorno 21 febbraio 2024 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 9 febbraio 2024 dal Presidente, dott. Alfonso Rizzo, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti composto come di seguito indicato:

- dott.ssa Clementina Francesca Romana Cavuoti componente effettivo -
- dott. Gaetano Munafo' componente effettivo –

Assente giustificato il dr. Alfonso Rizzo.

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 21 febbraio 2024.

L'ultima verifica di cassa è stata effettuata da parte di questo Collegio dei revisori il 7 novembre 2023.

Il saldo della liquidità giacente sul c/c n. 29459544 alla data del 31 dicembre 2023 presso UNICREDIT è pari a € 263.350,37 cifra rispondente a quella presente in contabilità alla stessa data. Dall'estratto conto si evince che l'ultimo movimento in data 31.12.23, risulta essere di importo pari a € 2,06 relativo agli interessi trimestrali attivi sul conto corrente.

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 € 5,35 in linea con quanto rilevato nella consistenza fisica; l'ultima operazione risale al 20.02.2024 pari a € 80,00 relativo all'acquisto di carburante per le auto a noleggio dell'azienda.

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 31.12.2023 di € 502,26 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 15.12.2023 di € 44,08 per acquisto materiale progetto L'Umbria del Vino.

I Revisori procedono alla verifica delle seguenti operazioni verificatesi nei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2023:

- Pagamento in data 30.10.2023 pari a € 16.393,70 (comprensivo di commissioni bancarie di € 0,26) relativo pagamento della fattura n. 341 del 29.09.2023 emessa da Slow Food promozione srl Società Benefit, (Direttiva di affidamento incarico n. 61 del 28.08.2023) per la partecipazione alla manifestazione CHEESE Bra 2023 relativamente al progetto L'Umbria dei Formaggi.
- Pagamento effettuato in data 17.11.2023 pari a € 1.500,26 (comprensivo di commissioni bancarie di € 0,26) relativo al pagamento a favore di Servizi Ristorativi srls relativo al servizio catering relativo all'evento del Comitato Imprenditoria femminile.
- Pagamento effettuato in data 11.12.2023 pari ad € 1.611,46 ((comprensivo di commissioni bancarie di € 0,26) relativo al pagamento a favore di Fioravanti Federico per l'incarico di redazione dei testi per la pubblicazione L'Umbria dei legumi e ortaggi.

Relativamente agli incassi si procede alla verifica dei seguenti movimenti:

- Incasso del 22.11.2023 per euro 2.671,80 per acconto relativo alla fattura n. 258 del 18.08.2023 per la realizzazione del concorso nazionale Cerevisia 2023.
- Incasso del 13.12.2023 per euro 268,40 ricevuta da Società Agricola Campioni s.s. per l'iscrizione al concorso Ercole Olivario 2024 (fattura n. 337 del 15.12.2023)
- Incasso del 14.12.2023 per € 134,20 ricevuto da Frantoio Cioccolini srl per l'iscrizione al concorso nazionale Ercole Olivario 2024 (fattura n. 338 del 15.12.23)

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 ottobre, novembre e dicembre 2023.

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

- Protocollo 23101009304656299-000001 (10.10.2023): € 5.561,24 per ritenute e contributi di settembre 2023

- Protocollo 23111311580529383-000001 (13.11.2023): € 32.829,32 per ritenute e contributi relativi ad ottobre 2023, compresa la ritenuta sul TFR pagato al dipendente Franco Beoni collocato a riposo dal 01.10.2023;
- Protocollo 23121112425019165-000001 (11.12.2023): € 10.163,35 per ritenute e contributi relativi al mese di novembre 2023.

Il Collegio verifica che:

- in data 10.10.2023 è stata presentata la Comunicazione Li.Pe relativa al III trimestre 2023. Il debito Iva relativo al III trimestre 2023 versato in data 13.11.2023, coincide con quanto riportato nella Li.Pe.;
- In data 31.10.2023 è stato inviato il modello di dichiarazione 770/2023 con protocollo n. 23103112121648936;
- In data 31.10.2023 è stato inviato il modello di dichiarazione CU/2023 con protocollo n. 23103112121648943;
- In data 18.10.2023 è stato inviato il modello di dichiarazione IRAP/2023 con protocollo n. 23101812202635701;
- In data 18.10.2023 è stato inviato il modello di dichiarazione REDDITI/2023 - Enti non commerciali con protocollo n. 23101812212636117;

Il Collegio verifica che:

- il libro dei verbali del Collegio dei revisori è aggiornato con la trascrizione del verbale n. 71 del 21.11.2023 ultima pagina utilizzata n. 03.
- 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, 21 febbraio 2024

Letto, approvato e sottoscritto.

COMPONENTE

f.to dott. Gaetano Munafo'

COMPONENTE

f.to dott.ssa Clementina Francesca Romana Cavuoti