

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N.77 DEL 13 NOVEMBRE 2024

Il giorno 13 novembre 2024 alle ore 10.10 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 31 ottobre 2024 dal Presidente, dott. Alfonso Rizzo, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti composto come di seguito indicato:

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

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 relativa al terzo trimestre 2024.

L'ultima verifica di cassa è stata effettuata da parte di questo Collegio dei revisori il 4 settembre 2024.

Il saldo della liquidità giacente sul c/c n. 29459544 alla data del 30 settembre 2024 presso UNICREDIT è pari a € 136.469,67 il saldo della contabilità risulta invece pari a € 136.499,64, la differenza di € 29,97 riguarda il costo degli oneri bancari non ancora registrati in prima nota. Dall'estratto conto si evince che l'ultimo movimento in data 30.09.2024, risultano proprio essere gli oneri bancari per a € 29,97. Si rileva una ulteriore diminuzione di liquidità rispetto al trimestre precedente.

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 € 290,14 in linea con quanto rilevato nella consistenza fisica; l'ultima operazione risale al 19.10.2024 pari a € 15,00 effettuato dal dipendente Rigamonti per una ricarica del cellulare aziendale.

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 30.09.2024 di € 941,89 e corrispondente al saldo rilevato in contabilità alla stessa data; l'ultima operazione risale al pagamento effettuato il 27.09.2024 di € 4,60 per spese di parcheggio.

I Revisori procedono alla verifica delle seguenti operazioni verificatesi nei mesi di luglio, agosto e settembre 2024:

- Pagamento in data 09/07/2024 pari ad € 15.000,26 (comprensivo di commissioni bancarie di € 0,26) relativo pagamento della fattura n. 60/2024 emessa da Nexus & Soci srl a fronte della progettazione di una piattaforma digitale per la valorizzazione e promozione dell' Olio Evo Italiano. Il conferimento dell'incarico di esecuzione del progetto è stato conferito ai sensi dell'art.3, comma2, punto 2 del regolamento di Promocamera come dichiarato nelle Direttive n.68 del 13.02.2024 e n.69 del 05.03.2024 emesse dal Direttore dell'azienda speciale. Per garantire la funzionalità del progetto si è reso necessaria l'apertura di un nuovo conto corrente dedicato sempre presso la Banca Unicredit la cui movimentazione sarà oggetto di revisione nella prossima riunione del Collegio.

Relativamente agli incassi si procede alla verifica di:

- Incasso del 08.08.2024 per euro 110.000,00 erogato dalla Camera di Commercio dell'Umbria per integrazione al contributo ordinario 2024.

L'incasso del contributo camerale è stato correttamente rilevato 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 versati in luglio, agosto e settembre 2024.

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

- Protocollo 24071512174656384 (15.07.2024): € 17.503,32 per ritenute e contributi di giugno 2024
- Protocollo 24081210021820720 (12.08.2024): € 18.199,44 per ritenute, e contributi relativi a luglio 2024, Iva relativa al secondo trimestre 2024 e acconti IRAP 2024;
- Protocollo 24090508574937887 (05.09.2024): € 5.077,00 per ritenute e contributi relativi al mese di agosto 2024.

Il Collegio verifica che:

- Il debito Iva relativo al II trimestre 2024, pari a € 5.087,25 comprensivo di interessi per liquidazione trimestrale è stato versato in data 12.08.24 e coincide con quanto riportato in contabilità.

Il Collegio verifica che:

- il libro dei verbali del Collegio dei revisori è aggiornato con la trascrizione del verbale n. 75 del 04.09.2024 ultima pagina utilizzata n. 25- libro n. 3.
- il libro dei verbali del Consiglio di amministrazione è aggiornato con la trascrizione del verbale n. 78 del 19.04.2024 alla pagina n. 133- libro n. 7.

La riunione termina alle ore 11.30

Perugia, 13.11.2024

Letto, approvato e sottoscritto.

PRESIDENTE

f.to dott. Alfonso Rizzo

COMPONENTE

f.to dott. Gaetano Munafo'

COMPONENTE

f.to dott.ssa Clementina Francesca Romana Cavuoti