

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
VERBALE N.78 DEL 19 FEBBRAIO 2025

Il giorno 19 febbraio 2025 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 3 febbraio 2025 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 |
| - 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 relativa al quarto trimestre 2024.

L'ultima verifica di cassa è stata effettuata da parte di questo Collegio dei revisori il 13 novembre 2024.

Il saldo della liquidità giacente sul c/c n. 29459544 alla data del 31 dicembre 2024 presso UNICREDIT è pari a € 230.693,35, importo coincidente con quanto rilevato in contabilità alla stessa data. Dall'estratto conto si evince che l'ultimo movimento rilevato in data 31.12.2024 risulta essere pari a euro 1,46 per oneri bancari.

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 € 459,29 in linea con quanto rilevato nella consistenza fisica; l'ultima operazione risale al 12.02.2025 per € 15,00, effettuata dal dipendente Rigamonti per lavaggio auto 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 31.12.2024 di € 687,03 e corrispondente al saldo rilevato in contabilità alla stessa

data; l'ultima operazione risale al pagamento effettuato il 23.12.2024 di € 42,88 per spese di acquisto materiale connesso al progetto Umbria del vino.

I Revisori procedono alla verifica delle seguenti operazioni verificatesi nei mesi di ottobre, novembre e dicembre 2024:

- Pagamento in data 07.11.2024 pari ad € 4.773,76 (comprensivo di commissioni bancarie di € 0,16) relativo pagamento della fattura n. 554/2024 emessa da Bespoke Lab di Silvano Maria Rosaria a fronte del servizio di interpretariato impiegato durante il progetto Mirabilia 2024 tenutosi nelle giornate del 14 e 15 ottobre 2024.
- Pagamento effettuato in data 23.12.2024 pari a euro 2.668,18 (comprensivo di commissioni bancarie di € 0,26) relativo al pagamento della fattura 34/2024 emessa da Genta Cristiana, psicologa del lavoro, a fronte della progettazione e realizzazione di un progetto di sensibilizzazione sulla discriminazione di genere nel mondo del lavoro (comitato imprenditoria femminile). La relativa ritenuta d'acconto pari a euro 510,90 è stata correttamente versata il 13.01.2025.

Relativamente agli incassi si procede alla verifica di:

- Incasso del 19.11.2024 per euro 215,63 per bonifico da Leaseplan Italia Spa a titolo di restituzione canone leasing per auto aziendale.
- Incasso del 18.12.2024 per euro 4.000,00 a fronte della fattura emessa al cliente Banab n. 311/2024 per realizzazione concorso nazionale Cerevisia.

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 ottobre, novembre e dicembre 2024.

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

- Protocollo 24101509042942119 (15.10.2024): € 14.749,23 per ritenute e contributi di settembre 2024, comprensivi dell'imposta su Tfr del dipendente Proietti.
- Protocollo 24111111271719445 (11.11.2024): € 7.506,71 per ritenute, e contributi relativi a ottobre 2024;
- Protocollo 24121311294411845 (13.12.2024): € 9.346,86 per ritenute e contributi relativi al mese di novembre 2024.
- Protocollo 24122011222164631 (20.12.2024): € 8.768,07 per il versamento dell'acconto Iva 2024. Importo correttamente rilevato nella Li.Pe relativa al IV° trimestre 2024.

Il Collegio verifica che:

- Il debito Iva relativo al IV trimestre 2024, pari a € 14.118,33 al netto dell'acconto versato coincide con quanto riportato in contabilità.

In merito alle modalità di gestione amministrativa e contabile e di sviluppo del progetto App carta degli oli, il Collegio richiede apposita relazione esplicativa aggiornata alla data del 30.06.2025.

Il Collegio verifica che:

- il libro dei verbali del Collegio dei revisori è aggiornato con la trascrizione del verbale n. 77 del 13.11.2024 ultima pagina utilizzata n. 34- 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 11.00

Perugia, 19.02.2025

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