

## VERBALE ott-dic 2022

### VERBALE N. 29

In data 26 gennaio 2023 alle ore 15:00, presso la sede dell'ASP di Siena si è riunito il Collegio dei revisori dei Conti Composto da:

Dott. Marco Tanini, Presidente

Dott. Marco Mortula, membro, collegato al telefono

Dott. Lorenzo Vestri membro

Scopo della riunione è la consueta verifica di cassa sul quarto trimestre 2022 confrontando i documenti di tesoreria con la contabilità dell'ASP.

### Verifica della cassa Economale

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di Euro 2.500,00, viene gestito nella misura complessiva annua stabilita con provvedimento di cui alla determina 499 del 19/10/20212

Il Fondo Economale è costituito dalla "Cassa Contanti".

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale alla data del 03/08/2022, emergono le seguenti risultanze:

#### Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Fondo economale al 29/09/2022	+	1.643,82
Reintegri	+	9.899,83
Spese effettuate (29/09/2022-25/01/2023)	-	9.946,39
Consistenza F.do econ. al 26/01/2023		1.597,26

La consistenza della cassa economale 26/01/2023 è così suddivisa

- Cassa contanti:

	Valore unitario euro	Totale
29	€ 50,00	€ 1.450,00
5	€ 20,00	€ 100,00
1	€ 10,00	€ 10,00
6	€ 5,00	€ 30,00
1	€ 2,00	€ 2,00
3	€ 3,00	€ 3,00

2	€ 0,50	€ 1,00
2	€ 0,20	€ 0,40
7	€ 0,10	€ 0,70
3	€ 0,05	€ 0,15
1	€ 0,01	€ 0,01
		1.597,26

- il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2023. L'ultima registrazione è la n. 13 del 25/01/2023 di € 9,90 BETTER LIFE SRL documento commerciale n.0360-0004 del 25/01/2023  
la dotazione iniziale della Cassa Economale ammonta ad euro 2.500,00 come da delibera 92 del 19/12/2012

## Verifica di cassa

DAL 01/02/2022 SERVIZIO DI TESORERIA AFFIDATO ALLA BANCA M.P.S.

periodo 01/09/2022-31/12/2022

Situazione contabile risultante a saldo del mastro del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2022

		IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 01/02/2022	Euro	<b>6.921.526,73</b>
Incassi ottenuti al 31/12/2022	Euro	<b>19.429.068,93</b>
Pagamenti effettuati al 31/12//2022	Euro	<b>21.005.194,39</b>
Saldo di cassa al 31/12/2022	Euro	5.345.401,27

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/02/2022		<b>6.921.526,73</b>	+
<b>RISCOSSIONI</b>			
Riscossioni		18.384.091,83	+
Provvisori in entrata da regolarizzare		1.044.977,10	+
<b>PAGAMENTI</b>			
Pagamenti		20.983.763,49	-
Provvisori in uscita da regolarizzare		21.430,90	-
<b>Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2022</b>		<b>5.345.401,27</b>	=

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

## ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo :settembre-dicembre 2022

Periodo	Mese di competenza: Settembre Data versam 14/10/2022	Mese di competenza : Ottobre Data versam 16/11/2022	Mese di competenza : Novembre Data versam 16/12/2022	Mese di competenza : Dicembre Data versam 16/01/2023
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	37812,56	37761,11	56004,17	114252,93
Ritenute IRPEF cod. 1002			10099,17	21918,18
Contributi INPS (C10)				517,29
Contributi INPS (DM/10)	340	349	342	667,
Cont INPS/INPDAP (P201)	88336,48	84561,92	126150,16	228341,73
Cont INPS/INPDAP (P607)	4426,95	4314,19	8311,90	10536,32
Cont INPS/INPDAP (P608)	7545,25	7801,03	8988,67	22103,13
Cont INPS/INPDAP (P909)	1002,96	996,88	1407,60	2534,17
Cont INPS/INPDAP (P212)	186,85	186,85	186,85	186,85
Cont INPS/INPDAP (P211)				
Cont.INPS/INPDAP (P206)	4,44	5,03	6,03	14,15
Irap F24 (3858)	16333,61	15398,47	21735,58	12835,69
Ritenuta d'acconto cod. 1040	4180	1860	1008,00	2301,80
Rit Irpef su pignoramenti 1049	29,94	29,94	29,94	29,94
Rec.rateizz.ulter.detraz.2021 cod.1066	47			
Irpef di fine rapporto cod. 1012				
Tratt.integrativo art.1 cod.1701	-1048,75	-882,89	234,91	-7108,18
Add. Reg.le 2021 cod. 3802	3922,95	3777,02	3863,79	1659,18
IRPEF Inter. Mod. 730 2021 cod. 1630	2,80	5,65	7,14	
IRPEF Inter. Mod. 730 2022 cod. 1630	0,65	1,30	1,42	
Add. Reg.le 2022 cod. 3802	263,51	423,78	473,55	
Rimb.Cong.Add.leReg.lecod.1669				
Add.leCom.le 2021 cod 3848	1336,20	1287,38	1319,31	
Add.leCom.le 2022cod 3848	87,40	92,97	251,07	704,36
Rimb.Add.leCom.le 2022cod 1671				
Acc. Add. Com.le 2022 cod. 3847	683,93	657,84	675,51	0,58
Rimb.Cong.Add.leCom.le cod.1671				
Premio art.63 DL 18/2020				
Ced.Secca Acc.730 cod.1845	403,50	413,50	4347,50	
Ced.Secca Saldo 730 cod.1846	558,50	313,50	313,50	
INT. ADD. REG. 730 cod. 3790	0,06	0,12		
INT. ADD.COM.730 2021 cod. 3795	0,04	0,08		
INT. ADD.COM.730 2022 cod. 3795	0,04	0,09		
Cred.Add.Reg.730 cod.3796	-295,00			
Cred.Add.Com.le 730 cod.3797	-358,00			
Add.leReg.le 730 cod.3803	19,25	216,25	19,25	
Acc. Add. Com.le 730 cod.3845	14,66	62,67		
Add.leCom.le 730 cod.3846	42,91	137,92	3,25	
IRPEF ACC. 730 cod.4730	199,09	627,08	2060,24	823,79
IRPEF Saldo 730 co.4731	336,59	1534,58	198,25	
IRPEF INT.730 cod.1630				
INT.Add.reg.730 cod.3790			0,19	
INT.Add.Com.730 cod. 3795			0,03	
Rimb. Imposte erariali 730 cod. 1631	-11787,25	-11310,25	-16,25	
Cong.personale cessato cod. 1627			-617,35	-2181

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: sett-dic 2022

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
SETTEMBRE		113.952,31	113.952,31	17/10/2022
OTTOBRE		124.217,79	124.217,79	16/11/2022
NOVEMBRE		124.186,07	124.186,07	16/12/2022
ACCONTO DICEMBRE		100.892,08	100.892,08	27/12/2022
DICEMBRE		30.567,68	30.467,68	16/01/2023

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
SETTEMBRE	1.998,66	1.998,66	17/10/2022
OTTOBRE	1.701,62	1.701,62	16/11/2022
NOVEMBRE	2.668,99	2.668,99	16/12/2022
DICEMBRE	1.306,62	1.306,62	16/01/2023

Mese		Versamenti IVA F24	Data
NOVEMBRE	2° ACCONTO IRES	77.410,80	30/11/2022
NOVEMBRE	2° ACCONTO IRES-CAUTELATIVO	61.348,80	30/11/2022
NOVEMBRE	2° ACCONTO IRAP	22.765,80	30/11/2022
DICEMBRE	2° ACCONTO IMU SIENA	63.133,00	16/12/2022
DICEMBRE	2° ACCONTO IMU LIVORNO	652,00	16/12/2022

Il collegio infine prende atto della presentazione delle dichiarazioni fiscali:

MODELLO DICHIARAZIONE IRAP 2022 PROT. 22112212064215769 PRESENTATA IL 22/11/2022

MODELLO DICHIARAZIONE REDDITI 2022 ENTI NON COMMERCIALI PROT. N. 22112212074266542 PRESENTATA IL 22/11/2022

MODELLO DICHIARAZIONE 770 2022 PROT. N. 22102712570141723 PRESENTATA IL 27/10/2022.

Il collegio si collega per telefono con il Direttore Dott. Izzo per sapere se, viste le sue dimissioni a far data dal 31 gennaio prossimo, l'ASP ha deciso come supplire nel ruolo fin qui da lui ricoperto. Il cda, sospeso nell'ultima riunione, tornerà a riunirsi lunedì prossimo per decidere se individuare una figura interna che possa ricoprire il ruolo. Il Direttore anticipa che è in corso di definizione il bilancio 2022 che probabilmente chiuderà in sostanziale pareggio.

La riunione si chiude alle ore 16.30.

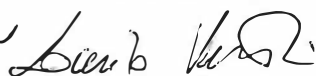
Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Marco Tanini



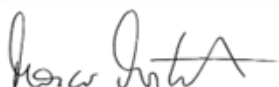
(Presidente)

Dott. Lorenzo Vestri



(Componente)

Dott. Marco Mortula



(Componente)