

VERBALE 03 maggio 2023

VERBALE N. 31

In data 03 maggio 2023 alle ore 10:00, il Dott. Marco Tanini si è recato presso la sede dell'ASP di Siena delegato dal Collegio dei revisori dei Conti per procedere in via autonoma a ulteriori verifiche rispetto al piano di revisione sul Bilancio 2022 concordato in seno al Collegio.

Il Dott. Marco Tanini è assistito dalla Sig.ra Anna Laura Mori dell'ufficio contabilità.

Nel corso della verifica, che si è svolta esaminando le registrazioni contabili a terminale e di come queste si siano riflesse sul bilancio, sono state esaminate:

- 1) Le rimanenze di magazzino delle farmacie, constatando che le giacenze riscontrate nella verifica di collegio svolte nei primi giorni di gennaio fossero correttamente riportate in contabilità e quindi nel bilancio di esercizio.
- 2) L'incremento delle immobilizzazioni, verificando a campione le fatture di acquisto dei beni nuovi, il loro corretto caricamento contabile, il riporto nel registro cespiti e il loro ammortamento.
- 3) Il calcolo e il versamento dell'IMU sugli immobili.
- 4) Il rimborso del debito verso il Comune contratto per il "Fondo Speciale" e rimborsato in quote di 9K euro/anno.
- 5) Debiti verso l'INPDAP, incrementato di 64K euro rispetto all'anno precedente. Viene ricostruita la formazione del debito e preso atto delle motivazioni dello scostamento.
- 6) Verificate le fatture da ricevere, controllando che nel 2022 siano state ricevute le fatture a storno dell'apertura del saldo e che nel 2023 siano state ricevute le fatture a storno della chiusura del conto 2022. Dalla verifica emergono alcune differenze classificabili come errori trascurabili.
- 7) L'imputazione a ricavi dei risconti passivi pluriennali.
- 8) Il conteggio delle imposte dell'esercizio.

La verifica si conclude alle ore 12.15.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Marco Tanini



(Presidente)

Per presa visione:

Dott. Lorenzo Vestri



(Componente)

Dott. Marco Mortula



(Componente)