

VERBALE DELLA RIUNIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 7/2021
S.P.E.S. – Servizi alla persona educativi e sociali

Oggi, 13 dicembre 2021 alle ore 16:15 presso la sede di S.P.E.S. in Via Ognissanti n. 70, si sono riuniti i Revisori dei conti, Dott. Lorenzo Valentini, Dott. Gianni Baraldo e Dott. Sergio Melai per procedere alla verifica periodica. Sono presenti alla riunione Claudio Barin, responsabile affari generali e bilancio, e la responsabile dell'ufficio contabilità Federica Spocci. In apertura di seduta i revisori esaminano gli elenchi delle delibere del Consiglio di Amministrazione qui allegati e precisamente: dalla n.40 alla n. 48 del 29/11/2021 (all.1).

Si passa poi all'esame delle delibere:

N. Atto	Data	Oggetto	Materia/Area	Valutazione
40	22/10/2021	VERIFICA ANDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021 - REPORT AL 30/09/2021BILANCIO SOCIALE DI MANDATO PERIODO 2016 / 2021 - APPROVAZIONE	AFFARI GENERALI	Nulla da rilevare
41	22/10/2021	BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - APPROVAZIONE 1^ VARIAZIONE	AFFARI GENERALI	Nulla da rilevare
42	22/10/2021	BILANCIO SOCIALE DI MANDATO PERIODO 2016 / 2021 - APPROVAZIONE	AFFARI GENERALI	Nulla da rilevare
43	22/10/2021	COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE	ORGANI ISTITUZIONALI	Nulla da rilevare
44	15/11/2021	INSEDIAMENTO DEL NUOVO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE PERIODO 2021-2026 E NOMINA DEL PRESIDENTE	ORGANI ISTITUZIONALI	Nulla da rilevare
45	29/11/2021	CAMBIO DI AMMINISTRAZIONE E PRESA D'ATTO DELL'ATTUALE SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA, PATRIMONIALE E AMMINISTRATIVA DELL'ENTE SPES	AFFARI GENERALI	Nulla da rilevare
46	29/11/2021	DETERMINAZIONE RETTE SERVIZI EDUCATIVO-SCOLASTICI PER L'ANNUALITA' 2022/2023	AFFARI GENERALI	Nulla da rilevare
47	29/11/2021	DETERMINAZIONE RETTE SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI PER L'ANNO 2022.	AFFARI GENERALI	Nulla da rilevare
48	29/11/2021	COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE	ORGANI ISTITUZIONALI	Nulla da rilevare

Si passa poi all'esame dell'elenco delle determine dalla n.210 alla n.255 (dal 01/10/2021 al 30/11/2021) - (all.2); le determine vengono scelte a campione secondo il valore e la significatività gestionale, nell'ambito delle aree individuate nelle procedure organizzative interne.

N. Atto	Data	Oggetto	Materia / Ufficio	Importo	Valutazione
216	06/10/2021	PROGETTO RECUPERO E INTEGRAZIONE ALUNNI IN DIFFICOLTA' (BES) - SCUOLA PRIMARIA MARIA MONTESSORI	COORD. SERVIZI SCOLASTICI	€11.980,00	
221	11/10/2021	COMPLESSO OGNISSANTI. RECUPERO LOCALI AD USO ASILO NIDO LOCALI EX UNIVERSITA'. LIQUIDAZIONE 4 SAL.	UFFICIO TECNICO	€50.711,15	
223	12/10/2021	SPESE SERVIZIO DI ECONOMATO APPROVAZIONE RENDICONTO MESE DI SETTEMBRE 2021	ECONOMATO E ACQUISTI	€7.571,22	
237	27/10/2021	UNITA' IMMOBILIARI DI PROPRIETA' SPES IN COMPLESSI CONDOMINIALI - RIPARTIZIONE SPESE STRAORDINARIE APPROVATE DALL'ASSEMBLEA - LIQUIDAZIONE QUOTA A CARICO	AFFARI GENERALI	€7.002,80	
249	19/11/2021	ALLESTIMENTO CUCINA NIDO COMUNALE TORREGLIA.	UFFICIO TECNICO	€12.810,00	

ADEMPIMENTI FISCALI E CONTABILI

I Revisori prendono in esame i modelli F24 presentati in Tesoreria, riscontrati con il cassetto fiscale, dai quali risultano regolarmente eseguiti i seguenti adempimenti fiscali e previdenziali:

18/10/2021 versamento di:

- € 400,00 – prot. telem. 21101212372743990/000001 – relativo a ritenute 1040 periodo settembre 2021;

- €185.411,78 - prot. telem. 21101212331842534/000001 di cui:

€	3.486,00	per contributi previdenziali
€	180.654,62	per contributi Inps ex Inpdap
€	-2.634,00	per ritenute su redditi di lavoro dipendente
€	2.620,97	per addizionale regionale
€	1.284,19	per addizionale comunale

- € 15.820,35 – prot. telem. 21101212360243488/000001 – relativo a IVA SPLIT periodo settembre 2021;

- € 59,44 – prot. telem. 21101212400844887/000001 – relativo a conguaglio premio INAIL.

29/10/2021 versamento di:

- € 139,04 – prot. telem. 21102810381513822/000001 – relativo a imposta di registro rinnovo contratto di locazione.

16/11/2021 versamento di:

- € 14.832,78 - prot. telem. 21111111101724835/000001 – relativo a IVA split periodo ottobre 2021;

- € 309.505,09 - prot. telem. 21111111080123888/000001 di cui:

€	4.960,00	per contributi previdenziali
€	233.773,17	per contributi Inps ex Inpdap
€	65.989,33	per ritenute su redditi di lavoro dipendente
€	3.005,21	per addizionale regionale
€	1.777,38	per addizionale comunale

- € 386,15 - prot. telem. 21111512220755812/000001 - relativo a premio INAIL alunni.

17/11/2021 versamento di:

- € 498,03 - prot. telem. 21111612102754912/000001 – relativo a imposta di bollo su registri contabili.

30/11/2021 versamento di:

- € 8.877,00 - prot. telem. 2112416421136225/000001 – relativo ad IRES 2° acconto 2021.

Il Collegio procede alla verifica del Conto cassa tenuto dall'Economo dell'Ente. Il conto si chiude al con un saldo attivo di € corrispondente alle risultanze della cassa fisica alla data odierna, con ultimi movimenti registrati alla data del pari ad € più agli anticipi di € Il tutto come da appositi prospetti agli atti.

Alla data del 13/12/2021, il saldo contabile di Tesoreria (di fatto), risultante presso Monte dei Paschi di Siena Spa, è pari ad € + 2.414.076,39 (come da documento di cassa on line).

Saldo iniziale all'1/1/2021	+	1.272.464,94
Incassi	+	11.029.009,09
Pagamenti	-	9.887.397,64
Saldo Tesoreria	+	2.414.076,39

BANCHE

Il Collegio verifica la riconciliazione delle banche con la contabilità dell'Ente alla data del 30/9/2021.

Banco Posta c/c IT 03 I 07601 12100 000077122562 – conto corrente ordinario:

Saldo da e/c al 30/9/2021	Saldo da scheda contabile al 30/9/2021	Differenza
47.383,80	47.383,80	0

Banco delle Tre Venezie c/c IT 35 U 03365 12100 000000001396 – conto corrente ordinario

Saldo da e/c al 30/9/2021	Saldo da scheda contabile al 30/9/2021	Differenza
303.366,55	303.366,55	0

Monte dei Paschi di Siena c/c 4986405 - conto corrente ordinario economo

Saldo da e/c al 30/9/2021	Saldo da scheda contabile al 30/9/2021	Differenza
9.903,74	9.903,74	0

Monte dei Paschi di Siena c/c 1028071 – conto corrente ordinario (gestione SEPA)

Saldo da e/c al 30/9/2021	Saldo da scheda contabile al 30/9/2021	Differenza
1.100,30	1.100,30	0

ALTRI ADEMPIMENTI FISCALI

In data 11/11/2021 è stata trasmessa telematicamente la comunicazione trimestrale IVA – 3 trimestre 2021 – prot. 292579115.

La riunione viene chiusa alle ore 16:30.

Il Collegio dei Revisori

f.to Dott. Lorenzo Valentini

f.to Dott. Sergio Melai

f.to Dott. Gianni Baraldo