

**CAMERA DI COMMERCIO, INDUSTRIA, ARTIGIANATO, AGRICOLTURA –
LUCCA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

- Verbale n. 4/2011 -

Il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito, regolarmente convocato, il giorno 14 marzo 2011 alle ore 10,30 nei locali della C.C.I.A.A., per effettuare la verifica di cassa, fiscale, oltre ad esaminare la proposta di modifica dei crediti e debiti e redigere la presente relazione.

Sono presenti i seguenti signori:

Dott.ssa Francesca Moretti - Presidente
Dott.ssa Paola Ricci - Sindaco effettivo
Dr. Fabrizio Giusti - Sindaco effettivo - assente giustificato

Conto del Tesoriere – Monte dei Paschi di Siena

Dall'esame della contabilità della C.C.I.A.A. emerge un saldo di cassa a tutto il **31.12.2010** pari a € 3.811.525,04.

- Saldo di cassa all'1.1.2010	+	€	7.534.713,34
- Totale incassi al 31/12/2010	+	€	17.002.823,88
- Totale pagamenti al 31/12/2010	-	€	<u>20.726.012,18</u>

Saldo al 31/12/2010 (come da dichiarazione del Monte dei Paschi di Siena) € **3.811.525,04**

Conto del Tesoriere – Monte dei Paschi di Siena

Dall'esame della contabilità della C.C.I.A.A. emerge un saldo di cassa a tutto il **10 marzo 2011** pari a € **2.259.105,90**.

Il saldo al 10/3/2010 (come da dichiarazione **del Monte dei Paschi di Siena**) è di € 3.239.474,09.

Saldo di cassa all'1.1.2011	+	€	3.811.525,04
• Totale reversali trasmesse al 10/3/2011 (distinta n.4)	+	€	30.463,00
• Totale carte contabili entrata da regolarizzare Al 10/3/2011	+	€	980.635,25
• Totale mandati riscontrati	-	€	1.582.882,14
• Totale carte contabili uscita da regolarizzare Al	-	€	<u>267,06</u>

Saldo al 10/3/2011

€ 3.239.474,09

La differenza tra i due saldi è pari a € 980.368,19 ed è dovuta alle carte contabili in entrata per € 980.635,25 e alle carte contabili in uscita per € 267,06 ancora da regolarizzare alla data del 10/3/2011.

Cassa Economale minute spese

Il fondo di cassa è pari ad € 5.200,00 come da determinazione dirigenziale n. 371 del 20/10/2000.

Alla data odierna la consistenza di cassa contanti ed altri valori è pari a € 2.368,15; le spese sostenute dall'1/01/2011 al 14/03/2011 registrate ed ancora da reintegrare ammontano ad € 2.117,32; la spesa sostenute nello stesso periodo e non ancora registrate ammontano ad € 176,34 ed è la seguente:

- | | |
|--|----------------|
| • Anticipo per suolo pubblico sotto Palazzo Pretorio | € 55,74 |
| • vari Comuni (ric e bollettini postali) per affissione locandine inerenti il corso B&B | € 50,60 |
| • vari Comuni (ric e bollettini postali) per affissione locandine inerenti il corso Fare Impresa nel Sociale | <u>€ 70,00</u> |

Totale € 176,34

Il Collegio procede alla verifica del fondo economale verificando quanto segue:

- | | |
|--|-----------------|
| • Valori in cassa: | |
| • Contanti | € 2.368,15 |
| • Anticipi effettuati ai vari punti cassa | € 439,00 |
| • Anticipo al dipendente Pagano (autista) | € 100,00 |
| • Spese registrate ed ancora da integrare | € 2.117,32 |
| • Spese da registrare ed ancora da integrare | <u>€ 176,34</u> |
| | € 5.200,81 |

La differenza pari a € 0,81 è da ricondursi a normale oscillazione di cassa.

Cassa Economale Diritti

Alla data odierna alle ore 13,20 i diritti incassati e da versare ammontano ad euro 44,24 per la sede di Fornaci , maturati il 11/03/2011, cui si aggiungono euro 129,00 per diritti della sede di Castelnuovo, maturati nei giorni 21-24-28 febbraio e 3-4 marzo, verificati dal Collegio sempre alla data odierna.

Verifica Fiscale

Registro I.V.A. - Acquisti - Lettera "A"

Si riferisce alle attività camerali commerciali

Il registro è aggiornato fino al 03/03/2011 alla pagina 6, registrazione n. 34 del 03/03/2011 – Poli Stefano, fattura n. 13 del 15/02/2011 per conciliazione - *Totale Fattura € 240,00 (Imponibile € 200,00 – Iva € 40,00)*

Registro vendite – lettera "A"

Risulta aggiornato al 31/12/2010 alla pag. 86/2010 fattura n. 1919 del 31/12/2010 - Retecamere srl - *Totale Fattura € 1.360,00 (Imponibile € 1.133,33 – Iva € 226,67)*

Registro vendite – lettera "B"

Nel trimestre non sono state effettuate operazioni commerciali. Registro delle pubblicazioni ultimo aggiornamento del 30/4/2004, pag. 10.

Registro liquidazione: pag. 92 IV trim. 2010 credito del periodo, compresi quelli dei periodi precedenti, € 1.293,96.

Ritenute IRPEF

- Le ritenute Irpef e Addizionali trattenute nel mese di SETTEMBRE 2010 pari a complessivi € 61.830,99 sono state versate il 18.10.2010;
- Le ritenute Irpef e Addizionali trattenute nel mese di OTTOBRE 2010 pari a complessivi € 41.152,21 sono state versate il 16.11.2010;
- Le ritenute Irpef e Addizionali trattenute nel mese di NOVEMBRE 2010 pari a complessivi € 43.623,40 sono state versate il 16.12.2010;
- Le ritenute Irpef e Addizionali trattenute nel mese di DICEMBRE 2010 pari a complessivi € 84.176,86 sono state versate il 30.12.2010;
- Le ritenute Irpef e Addizionali trattenute nel mese di GENNAIO 2011 pari a complessivi € 43.172,78 sono state versate il 16.02.2011.

Comunicazione annuale dati IVA

La comunicazione annuale dei dati IVA per l'anno 2010 è stata presentata in data 25/02/2011. Il numero di protocollo telematico ENTRATEL è: 11022516350250071-000030.

Ritenute previdenziali ed Assistenziali

Sono compilate le denunce **INPDAP** mensili ed i versamenti vengono effettuati mediante l'utilizzo del modello F24 alla scadenza del 15 di ogni mese; i versamenti mensili sono stati effettuati regolarmente, come segue:

- I contributi **INPDAP** relativi al mese di **ottobre 2010** pari € **61.544,58** sono stati versati il 15/11/2010 ed i contributi al Fondo Credito per gestione autonoma prestazioni creditizie pari ad € **652,60** sono stati versati il 15/11/2010;
- I contributi **INPDAP** relativi al mese di **novembre 2010** pari a € **61.698,97** sono stati versati il 15/12/2010 ed i contributi al Fondo Credito per gestione autonoma prestazioni creditizie pari ad € **653,57**;
- I contributi **INPDAP** relativi al mese di **dicembre 2010** pari a € **117.416,33** sono stati versati il 30/12/2010 e contributi al Fondo Credito per gestione autonoma prestazioni creditizie pari a € **1.256,50** sono stati versati il 29/12/2010
- I contributi **INPDAP** relativi al mese di **gennaio 2011** pari a € **60.075,60** sono stati versati il 15/2/2011 ed i contributi al Fondo Credito per gestione autonoma prestazioni creditizie pari ad € **645,27** sono stati versati il 15/2/2011
- Le ritenute **ENPDEP** effettuate nel mese di **ottobre 2010** pari a € 223,81 sono state versate tramite Mod. F24 il 15.11.2010;
- Le ritenute **ENPDEP** effettuate nel mese di **novembre 2010** pari a € 224,16 sono state versate tramite Mod. F24 il 15.12.2010;
- Le ritenute **ENPDEP** effettuate nel mese di **dicembre 2010** pari a € 430,79 sono state versate tramite Mod. F24 il 28.12.2010;
- Le ritenute **ENPDEP** effettuate nel mese di **gennaio 2011** pari a € 221,36 sono state versate tramite Mod. F24 il 15.2.2011.

I versamenti delle ritenute e contributi **INPS** (sempre MPS) di seguito descritti relativi ai contratti Co.Co.Pro. ed al personale assunto a tempo determinato sono stati effettuati nei termini di legge, tramite il modello F24 telematico e controllati dal Collegio:

- in data 15/11/2010 sono stati versati contributi **INPS** per € 2.029,40 su emolumenti liquidati in ottobre 2010 e contributi **DS** per € 258,08.
- in data 15/12/2010 sono stati versati contributi **INPS** per € 1.071,89 su emolumenti liquidati in novembre 2010 e contributi **DS** per € 240,28.
- in data 28/12/2010 sono stati versati contributi **INPS** per € 8.629,65 su emolumenti liquidati in dicembre 2010 e contributi **DS** per € 413,22.
- in data 15/02/2011 sono stati versati contributi **INPS** per € 1.683,04 su emolumenti liquidati in gennaio 2011 e contributi **DS** per € 209,72.

Esame proposta di modifica ai crediti e debiti

Il Collegio prende in esame il prospetto predisposto dall'Ufficio Ragioneria contenente l'elenco delle modifiche proposte ad alcuni crediti e debiti dando luogo alla rilevazione contabile delle sopravvenienze, ossia a rettifiche di costi e ricavi relativi ad esercizi precedenti derivati da correzioni di registrazioni contabili, da eliminazione di contributi o da sopravvenuti fatti di gestione, il cui ammontare complessivo è il seguente:

➤ Variazione crediti istituzionali	(-)	-	33.354,61
➤ Variazioni dei debiti istituzionali	(+)	-	<u>74.620,00</u>
	(-)		41.265,39

Il Collegio dopo aver esaminato l'elenco dettagliato delle variazioni dei crediti e dei debiti e la documentazione prodotta, concorda con le motivazioni addotte e con le cause che hanno portato alla loro eliminazione.

Fra le variazioni dei crediti la voce più significativa riguarda l'eliminazione dei contributi da parte di Unioncamere per € 25.964,00.

Riguardo alle variazioni dei debiti, l'importo di maggior rilievo, € 67,500,00 è relativo alla minor quota consortile riferita all'anno 2009, rideterminata a seguito del bilancio consuntivo della partecipata Lucca Promos S.c.r.l.

Pertanto, tenuto conto di quanto sopra esposto, l'organo di controllo a norma dell'art. 30 del D.P.R. 2 novembre 2005, n. 254.

Esprime parere favorevole

alla proposta delle modifiche da apportare ai crediti e debiti iscritti in bilancio in esercizi precedenti.

La riunione termina alle ore 13,30

Letto approvato e sottoscritto.

Dott.ssa Francesca Moretti - Presidente
Dott.sa Paola Ricci - Sindaco effettivo

dando incarico al Presidente del Collegio Sindacale di conservare i fogli di lavoro utilizzati per la verifica e di riportare il presente verbale della riunione nel libro del Collegio dei Revisori.