

VERBALE N.2/20017

In data 31 Luglio 2017 alle ore 10:30, presso la sede operativa/uffici amministrativi del Consorzio di Ricerca "Gian Pietro Ballatore" C.F.: 91016760869 , in Palermo, via Regione Siciliana n°2771 si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Grillo Rosalba	Presidente in rappresentanza dell'Assessorato Regionale all'Economia	Presente
Dott.ssa Lume Giuseppina	Componente effettivo in rappresentanza dell'Assessorato all'Agricoltura Sviluppo rurale e alla pesca	Presente
Dott. Siciliano Francesco	Componente effettivo in rappresentanza della Cooperativa Agricola Valle del Dittaino	Assente giustificato

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Assiste alla seduta la Sig. Mariangela Cucco.

Il collegio prende atto che il giornale di cassa al 31 Luglio 2017 non risulta stampato e invita il Consorzio a procedere urgentemente alla stampa dello stesso.

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			Euro -58031,73.
Riscossioni fino alla reversale n.2 del 25/05/2017		166.097,07	
Euro			
Pagamenti fino al mandato n.27 del 25/05/2017		-123.002,93	
Euro			
Fondo di cassa al 30/06/2017			Euro -14.937,59

gr or

Il collegio prende atto che il consorzio Gian Pietro Ballatore nel 2015 ha richiesto alla banca Unicredit un affidamento bancario di € 160.000,00 per avanzamento spese di progetti in corso di realizzazione.

La Sig.Cucco fornisce al collegio una stampa cartacea del conto corrente Unicredit al 31/05/2017 che riporta un saldo positivo di € 42.359,02. L a stessa riferisce che questa discordanza con il saldo cassa del Consorzio è dovuta ad un errore della Banca che ha accreditato un importo maggiore non dovuto, tale discordanza sarà regolarizzata dalla Banca nell'estratto conto del 30/06/2017.

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere/cassiere Unicredit stampata al 31/07/2017 tramite il servizio telematico TLQWEB che riporta un saldo negativo di Euro **-33.692,02** come di seguito rappresentato.

La differenza tra i due saldi¹ riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importi
Saldo Consorzio al 30/06/2017	-14.937,59
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	0
Reversali da emettere da parte del Consorzio per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	7,75
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	0
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	
Mandati emessi dal Consorzio non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	-18.762,18
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	0
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	-33.692,02

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento a scandaglio al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversali	Importo	Rilievo SI/NO
N.1	27/02/2017	Progetto finanz. Ex 128 anticipo pari al 60%	70.666,18	NO
N.2	25/05/2017	Saldo progetto SA.RI.CER	95.430,89	NO

¹ In caso di discordanza fra il saldo contabile dell'ente e il saldo dell'Istituto Tesoriere è necessario compilare il prospetto di riconciliazione di cui si fornisce esempio.

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
N.1	27/2/2017	Buste paga nov-dic-tredicesima 2016	€ 13.546,00	NO	NO	SI
N. 23	9/05/2017	Pag.fatture N.2 Enel e N.2 Tre	€ 1.014.13	NO	NO	NO

Per quanto riguarda il mandato N.1, dall' estratto conto si evince che la somma addebitata è di € 13.560,96 con una differenza in più di € 14,96.

Dall'esame dell'altro mandato non sono emerse carenze e/o irregolarità.

VERIFICA DEI RESIDUI

Il collegio non può procedere alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio, in quanto non è stata prodotta la stampa relativa agli stessi. Si rinvia la trattazione degli stessi al prossimo collegio.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica a scandaglio 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	Mese di competenza: 12/2016	Mese di competenza: 02/2017
	Data versamento 28/02/2017	Data versamento 01/03/2017
Natura versamenti	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	1.520,29	1.319,10
Ritenute IRPEF cod. 1004		
Contributi INPS RC01	2.356,00	
Contributi INPS DM10		1.931,00
Contributi INPS (P708)		
Contributi INPS (C10)		
Interessi 1993	0,07	
Irap cod. 3858	557,98	6.88,50
Ritenuta d'acconto cod. 1040		
8906-8907	34,71	

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Il collegio essendosi insediato successivamente all'approvazione del bilancio sia consuntivo 2016 che preventivo 2017, prende atto che tali bilanci sono stati redatti dal Commissario Dott. Calogero Paolo Mascellino e presentano un equilibrio di bilancio.

La seduta viene sciolta alle ore 13:30 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Grillo Rosalba

(Presidente) 

Dott.ssa Lume Giuseppina

(Componente) 

Dott. Francesco Siciliano

Assente giustificato