



VERBALE

N. 4 del 30/11/2023

L'anno duemilaventitre il giorno 30 del mese di novembre, alle ore 16,00, presso lo studio della dott.ssa Laura Delia, Via Cavour 146, consulente contabile e tenutario delle scritture contabili, è presente il dott. Corrado Valvo Revisore unico della FONDAZIONE TEATRO TINA DI LORENZO.

Presente alla riunione la dott.ssa Delia nella qualità succitata.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

CONTROLLO CONTABILE

1) Cassa contanti

Il saldo contabile della cassa alla data del 30.09.2023 è di euro 2.202,32 e corrisponde alle consistenze effettive di cassa.

2) Conti Correnti Bancari

Risulta un conto corrente n. 000000401342 intrattenuto con la Banca Credito Cooperativo di Pachino Agenzia di Noto.

Si rileva, dall'estratto delle movimentazioni contabili, chiuse al 30/09/2023, un saldo negativo di €. 33.935,49 che corrisponde alle risultanze della scheda contabile intestata alla stessa Banca.

Si dà atto che la contabilità, per quanto concerne la mera tempistica delle registrazioni, è tenuta regolarmente ai sensi del D.l. 357/94, in quanto si riscontra che le operazioni risultano registrate su sistemi meccanografici entro 60 giorni dalla loro effettuazione. In particolare:

- per quanto riguarda il Registro Iva delle fatture Emesse si evidenzia che l'ultima fattura emessa è la numero 11 del 28/11/2023 alla società Appaltitalia srl per un totale di 10.000,00.



3) Controllo Clienti E Fornitori

Si è proceduto a verificare a campione le rilevazioni delle fatture di acquisto nel periodo riscontrando la coincidenza fra documento protocollato, registrazione da giornale e da registro IVA. La medesima verifica ha riguardato i mandati di pagamento, avendo riguardo ai pagamenti di maggiore entità nel periodo riscontrandone la coincidenza con le risultanze contabili e con i documenti di spesa con le eccezioni sopra riportate.

4) Versamenti di imposte e contributi eseguiti con f 24

Si è proceduto a verificare a far data del 30.11.2023 che non sono stati versati i contributi Inps, le ritenute fiscali operate dal sostituto d'imposta ai lavoratori dipendenti, i contratti co.co.co. del mese di marzo 2023 al mese di ottobre 2023.

5) Fatti di rilievo

Si evidenzia che alla data odierna il Bilancio d'esercizio 2022 non è stato approvato ed è convocata un'assemblea per il 01.12.2023, stante le difficoltà da parte del Consulente fiscale attuale in merito alla chiusura dei conti per la mancanza di diverse informazioni che non sono state fornite dal precedente consulente fiscale, a tal fine risulta ulteriormente importante evidenziare che la mancata approvazione del bilancio, e quindi di un'Assemblea che discuta sullo stesso, non ha permesso di trattare la questione "prettamente politica" che è stata oggetto di attenzione da parte dei Revisori del Comune di Noto in merito alla richiesta di informazioni sull'esternalizzazione delle manifestazioni Infiorata 2022 ed Estate 2022. Le predette manifestazioni sono state realizzate con sostenimento della spesa interamente a carico della Fondazione e senza copertura della stessa a seguito del mancato versamento da parte del Comune di Noto della quota a copertura delle somme superiori corrispondenti alle obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Alla ore 18,00, ritenendo di aver svolto un proficuo lavoro e non avendo altro da verificare dichiara sciolta la seduta.

FIRME:

Dr. Corrado Valvo