

### **INSEDIAMENTO DEL COLLEGIO SINDACALE - VERBALE n. 5 del 14/12/2017**

Il giorno 14 del mese di dicembre dell'anno 2017, alle ore 09,30, nei locali della sede della Società della Salute della Lunigiana, in Piazza della Vittoria, n. 22, si è riunito il Collegio Sindacale nominato con delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 12 del 30/06/2016, nelle persone del:

- Dr. Ugo Gabrielli - Presidente
- Dr. Stefano Fantoni - Sindaco effettivo

Risulta assente giustificato il Dott. Luca Zamboni – Sindaco effettivo

Sono, altresì presenti i sigg.ri:

- Rag.ra Raffaella Mazzini titolare di P.O. Coordinamento Contabile e Finanziario della SdS.

Il Collegio Sindacale della SdS Lunigiana, al quale è stata attribuita anche la funzione di revisione legale, visto l'approssimarsi della chiusura dell'anno, al fine della revisione legale dei conti, chiede all'ufficio amministrativo ed alla direttrice, di circolarizzare i crediti v/clienti e i debiti v/fornitori, attraverso la scelta di un campione significativo di clienti e fornitori, con l'obiettivo di accertare l'esistenza e la correttezza del saldo dei crediti v/clienti e dei debiti v/fornitori esposti nel bilancio consuntivo alla data del 31/12/2017. Il Collegio sindacale, suggerisce, pertanto, di predisporre ed inviare al campione di clienti e fornitori scelti, le lettere contenenti la richiesta di conferma del saldo del credito e/o del debito risultante nelle scritture contabili della SdS della Lunigiana alla data del 31/12/2017. Si consiglia di effettuare tale adempimento all'inizio dell'anno 2018, in modo tale da riscontrare le risposte prima della redazione del bilancio consuntivo al 31/12/2017.

La signora Mazzini, in qualità di P.O. Coordinamento contabile e finanziario della SdS, informa il collegio che l'aggiornamento della contabilità viene effettuato dal personale dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest presso la propria sede di Carrara.

Il Collegio, ai fini del riscontro dell'aggiornamento contabilità e dei relativi adempimenti di legge, chiede che in occasione della prossima seduta che si terrà il 15/03/2018, presso la sede della SdS Lunigiana, gli vengano esibiti i libri contabili obbligatori così come stabilito dal regolamento di tenuta della contabilità, stampati con le scritture relative all'anno 2016 che, come previsto dalla vigente normativa, devono essere stampati entro 3 mesi dalla presentazione della dichiarazione dei redditi. Poiché, per l'anno 2016, la presentazione della dichiarazione dei redditi è stata prorogata al 31/10/2017, la stampa deve essere effettuata entro il 31/01/2018. Il Collegio richiede pertanto di prendere in visione stampati con le scritture relative all'anno 2016, il registro IVA acquisti, IVA vendite, libro giornale, libro inventari, il registro dei beni ammortizzabili.

Il Collegio esamina la documentazione relativa allo Split Payment e precisamente la stampa dei documenti pagati con ritenuta per split payment, con l'evidenziazione delle

fatture pagate nei mesi di maggio 2017, giugno 2017, luglio 2017, agosto 2017 assoggettate alla predetta disciplina e i relativi modelli F24 con cui è stata versata all'erario l'IVA con il codice tributo 6040 così come evidenziato in seguito:

- Relativamente al mese di Settembre 2017 non è presente alcuna scrittura in quanto non sono stati effettuati pagamenti.
- Fatture con IVA pagate a ottobre 2017 Imponibile Euro 841.538,05 IVA Euro 36.290,86. In data 16/11/2017 è stato inviato telematicamente il modello F24 con prot. 17110910104624545 per l'importo corrispondente a Euro 36.290,86.

In relazione alla comunicazione MEF per ciò che concerne la rilevazione delle partecipazioni detenute dall'Amministrazione Pubblica, in particolare per la SdS Lunigiana il riferimento è attribuito alla quota associativa annuale che viene versata al GAL Consorzio Lunigiana, si fa presente che in data 05/10/2017, il Dirigente Amministrativo Dott.ssa Eugenia Folegnani ha completato l'inserimento dei dati e trasmesso il relativo provvedimento, acquisiti dal Dipartimento del Tesoro con prot. n. DT74584-2017 del 05/10/2017 come da ricevuta consegnata in data odierna al Collegio.

Il Collegio attesta, inoltre, che in data 31/10/2017, CON PROT. N. 17103116525027808 è stata presentata la Dichiarazione dei Redditi 2017 Enti non Commerciali, relativa all'anno 2016 e sempre in data 31/10/2017 è stata presentata la Dichiarazione IRAP 2017 relativa all'anno 2016 prot. 17103116534458862. In data 19/07/2017, con prot. 17071910453647209 è stato presentato il Modello 2017 relativo al periodo di Imposta 2017.

Il Collegio richiede l'esibizione delle lettere di sollecito inviate ai Comuni così come sollecitato nelle precedenti riunioni. Vengono consegnate le copia dei solleciti inviati nell'anno 2017 e la copia della situazione debitoria dei Comuni consorziati, alla data del 15/11/2017 e 11/12/2017. Da un primo esame della stessa il Collegio riscontra una riduzione della posizione debitoria di circa 317 mila euro tra il 15 novembre e l'11 dicembre, principalmente dovuti a versamenti di una certa entità da parte dei Comuni di Licciana Nardi, Fivizzano, Villafranca Lunigiana. Il Collegio, alla luce del fatto che il credito verso i Comuni consorziati è ancora pari ad Euro 2.106.695,45, invita nuovamente gli uffici amministrativi competenti della SdS a monitorare costantemente la situazione e a procedere ad ulteriori solleciti qualora si verificassero ritardi.

Il Collegio Sindacale chiede di esaminare la trimestrale di cassa alla data del 30 settembre u.s.. Dai prospetti forniti riscontra una differenza sul C/C Postale tra il saldo contabile ed il saldo COGE per Euro 31.536,44 determinata da operazioni presenti sul c/c e non ancora contabilizzati alla data del 30/09/2017 come da prospetto allegato alla situazione di cassa. In merito al prospetto della verifica della Cassa Economale risulta perfetta corrispondenza tra il saldo contabilità ed il saldo certificato. In merito alla riconciliazione tra il prospetto estratto dalla contabilità e quello inviato dal Tesoriere, da un'analisi degli stessi si evidenzia che la differenza di € 41.126,56 è dovuta ai mandati emessi da SdS ed elaborati ma non pagati dal Tesoriere. La differenza di € 47.630,65 è dovuta a mandati emessi da SdS al 30/09/2017 ma non pervenuti al Tesoriere nella solita data.

Il Collegio esamina altresì:

- registro IVA Acquisti aggiornato a Video Terminale alla data del 11/12/2017 registrazione EF/1463 riportante la fattura n. 2017904566 del 27/11/2017 fornitore Engineering Ingegneria Informatica Sps € 2.757,20 – imponibile € 2.260,00 – IVA 22% € 497,20.
- Registro IVA Vendite aggiornato a Video Terminale alla data del 13/12/2017 FA/2017/1952 Cliente Vasoli Maria Totale fattura € 817,30 – imponibile € 815,00 - € 2,00 Bollo.
- Libro giornale aggiornato a Video Terminale alla data del 12/12/2017 Reg. 2017/5574 Pagamento fatture Ordinativo di pagamento n. 846 – importo € 17.192,17.

Il Collegio, conferma all'unanimità il successivo incontro per il giorno Giovedì 15 marzo p.v. alle ore 9,30.

La seduta viene tolta alle ore 11,30.

Letto, approvato e sottoscritto.

#### **IL PRESIDENTE**

F.to Dott. Ugo GABRIELLI

#### **I COMPONENTI**

F.to Dott. Stefano FANTONI

#### **ASSENTE**

Dott. Luca ZAMBONI

Copia del presente verbale viene inviata al Presidente ed al Direttore della Società della Salute Lunigiana.