

### **INSEDIAMENTO DEL COLLEGIO SINDACALE - VERBALE n. 4 del 10/09/2019**

Il giorno 10 del mese di settembre dell'anno 2019, alle ore 09,30, nei locali della sede della Società della Salute della Lunigiana, in Largo Giromini, 2 si è riunito il Collegio Sindacale nominato con delibera dell'Assemblea dei Soci SdS n. 12 del 30/06/2016 e rinnovato con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 26/06/2019, nelle persone del:

- Dr. Ugo Gabrielli - Presidente
- Dott. Luca Zamboni – Sindaco effettivo
- Dr. Stefano Fantoni - Sindaco effettivo.

E', altresì presente la Rag.ra Raffaella Mazzini titolare di P.O. Coordinamento Contabile e Finanziario della SdS.

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 2019, giugno 2019 e luglio 2019 assoggettate alla predetta disciplina ed i relativi modelli F24 con i quali è stata versata all'erario l'IVA con il codice tributo 6040 così come evidenziato in seguito:

- Fatture con IVA pagate a maggio 2019 Imponibile Euro 442.510,71 IVA Euro 22.093,65. In data 17/06/2019 è stato inviato telematicamente il modello F24 con prot. 19061010441763393 per l'importo corrispondente a Euro 22.093,65.
- Fatture con IVA pagate a giugno 2019 Imponibile Euro 1.292.564,85 IVA Euro 64.644,98. In data 16/07/2019 è stato inviato telematicamente il modello F24 con prot. 19070512373167840 per l'importo corrispondente a Euro 66.644,98.
- Fatture con IVA pagate a luglio 2019 Imponibile Euro 492.331,56 IVA Euro 25.776,91. In data 20/08/2019 è stato inviato telematicamente il modello F24 con prot. 19080511460827571 per l'importo corrispondente a Euro 25.776,91.

Il Collegio procede poi all'esame dell'aggiornamento della contabilità e riscontra:

- registro IVA Acquisti aggiornato a Video Terminale alla data del 09/09/2019 registrazione EF/1154 riportante la fattura n. 9 del 02/09/2019 fornitore Uberti Gianluca € 831,33 – imponibile € 829,33 – FC IVA, bollo € 2,00.
- Registro IVA Vendite aggiornato a Video Terminale alla data del 10/09/2019 Cliente Perfigli Valeria Rita, n. fatt. FA 2019/513 Totale fattura € 907,37 – imponibile € 905,37 - € 2,00 Bollo.
- Libro giornale aggiornato a Video Terminale alla data del 31/08/2019 Reg. 2019/4914 registrazione Versamento IVA Split Mese Agosto 2019 – importo € 21.241,50.

Il Collegio chiede se a seguito delle lettere di sollecito i comuni non in regola con i versamenti, in modo particolare il Comune di Comano e parzialmente Villafranca Lunigiana e Fosdinovo hanno provveduto a versare quanto richiesto relativo all'anno 2017 e se i comuni non in regola con il versamento delle quote per l'anno 2018 hanno comunicato un piano di rientro concordato con la SdS Lunigiana. La sig.ra Mazzini, responsabile dell'ufficio amministrativo riferisce che, nonostante i solleciti effettuati per iscritto, il Comune di Comano non ha provveduto a pagare le quote relative all'anno 2017 e 2018; il Comune di Villafranca ha pagato parzialmente l'anno 2017 e nulla ha versato per l'anno 2018; il Comune di Casola non ha provveduto a pagare l'anno 2018; il Comune di Bagnone l'anno 2018. Il Collegio invita i responsabili della SdS Lunigiana a sollecitare nuovamente i Comuni e nel caso in cui non provvederanno a versare le quote dovute si invita ad intraprendere le opportune azioni per il recupero di quanto dovuto dagli stessi.

Il Collegio Sindacale chiede, infine, di esaminare la trimestrale di cassa alla data del 30 giugno 2019. Dai prospetti forniti, risulta una differenza tra il saldo contabilità ed il saldo certificato sul C/C Postale di € 184.349,27 dovuta a reversali di incasso emesse dalla SdS e non prelevate dal Tesoriere al 30/06/2019 e, giacenti sul c/c postale. In merito al prospetto della verifica della Cassa Economale risulta una differenza tra il saldo contabilità ed il saldo certificato di € 950,00 dovuta al mandato n. 787 del 05/06/2019 ancora da incassare da parte del Cassiere. In merito alla riconciliazione tra il prospetto estratto dalla contabilità e quello inviato dal Tesoriere, da un'analisi degli stessi si evidenzia una differenza nelle reversali di Euro 184.585,95 dovuta alle reversali di incasso n. 134, 135,136, 148, emesse dalla SdS e non incassate dal Tesoriere e, una differenza di Euro 25.842,33 dovuta a 13 mandati emessi dalla SdS ma non ancora pagati dal Tesoriere.

Il Collegio, conferma all'unanimità il successivo incontro per il giorno Martedì 10 dicembre p.v. alle ore 9,30.

La seduta viene tolta alle ore 12,30.

Letto, approvato e sottoscritto.

#### **IL PRESIDENTE**

F.to Dott. Ugo GABRIELLI

#### **I COMPONENTI**

F.to Dott. Stefano FANTONI

F.to Dott. Luca ZAMBONI

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