

VERBALE N. 4 DEL 20 LUGLIO 2026

Oggi 20 LUGLIO 2026, ore 8,30, con l'assistenza della Segretaria amministrativa O. TSRM PSTRP di Ravenna, il presidente del Collegio revisori dott.ssa Valentina Valentini.

Risultano emessi n. 261 reversali e n. 38 mandati dall' 1/1/2026.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 27.06.2026 per euro 186,00 concausale riscossione contributi ordinari.

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 16.06.2026 per euro 10.010,05 con causale acquisto BOT.

Il Presidente del collegio dei revisori svolge controlli a campione sulle fatture di acquisto pagate e sulle quote associative versate sul conto dedicato presso la Cassa di Risparmio di Ravenna.

Vengono verificati gli elenchi delle quote associative incassate dall'Ordine TSRM TSTRP nel conto corrente dedicato. Il revisore ha verificato la corrispondenza di tali elenchi con gli incassi nell'estratto conto bancario cassa di risparmio di Ravenna.

In merito ai mandati/reversali emessi sono state controllati i principali importi rilevanti pagati nel corso del secondo trimestre 2026, come:

- Pagamento per acquisto BOT in scadenza al 15.03.2027 per euro 10.015,05 (mandato n. 38).
- Pagamento per polizza assicurativa consiglio direttivo per euro 1.705,00 (mandato n. 23);
- Incasso Reversale riscossione contributi iscritti per euro 2.046,00 (Reversali n. 211)
- Incasso Reversale riscossione contributi iscritti per euro 1.488,00 (Reversale n. 179)

Il Presidente del collegio dei revisori ha accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

SITUAZIONE DI CASSA al 30 giugno 2026

Contabilit  Ente

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA			
2026 - ORDINE DEI TSRM PSTRP DI RAVENNA			
Dal 01/01/2026 al 30/06/2026			
Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	10,82		10,82
500020001 Conto Corrente bancario 301	120.663,39	61.630,36	59.033,03
Totale Avanzo di Cassa	� 120.674,21	� 61.630,36	� 59.043,85

Il Presidente del Collegio dei Revisori ha verificato la corrispondenza fra la contabilit  dell'ente e gli estratti conto prodotti dalla Cassa di Risparmio di Ravenna, per quanto concerne il conto corrente bancario, il conto corrente cassa di risparmio dedicato alle riscossioni delle quote associative e ha verificato la cassa contante.

Dal conto corrente bancario risulta un saldo iniziale all'01.03.2026 di euro 48.769,09 e un saldo al 30.06.2026 di euro 59.033,03.

La cassa contanti al 30.06.2026 ha un saldo di euro 10,82 cos  costituita:

- n. 1 banconote da 5 euro;
- n. 2 monete da 2 euro;
- n. 3 monete da 0,50 euro;
- n. 3 moneta da 0,10 centesimi;
- n. 1 moneta da 0,02 centesimi

Versamenti periodici

Il Presidente del collegio dei revisori procede alla verifica degli adempimenti fiscali e previdenziali a cui l'Ente ha provveduto mediante F24 che si allegano al presente verbale. Il Presidente del collegio dei revisori prende atto che sono stati adempiuti gli obblighi fiscali relativi a:

- 18/05/2026 modello F24 per euro 55,00 per iva split payment per fatture S.i.c.o.t. e Datakey;
- 16/06/2026 modello F24 per euro 829,58 per iva split payment per fattura Tinexta Visura spa;
- 16/07/2026 modello F24 euro 290,62,00 relativa all'iva split payment sulle fatture di Datakey e La cassa di risparmio di Ravenna.

Split payment

Il Presidente del collegio dei revisori verifica il rispetto dell'art. 17-ter del DPR 633/72 in cui   stabilito che l'Ente   tenuto a corrispondere al fornitore il solo corrispettivo concordato per l'operazione (la base imponibile), mentre l'imposta dovuta sulla cessione di beni o sulla prestazione di servizi deve essere

accreditata dall'ente in un apposito conto corrente vincolato e rileva la correttezza della procedura e dei versamenti relativi con codice tributo 6040:

- ☐ al mese di aprile 2026 di euro 55 effettuato in data 18.05.2026;
- ☐ al mese di maggio 2026 di euro 218,79 effettuato in data 16.06.2026;
- ☐ al mese di giugno 2026 di euro 290,62 effettuato in data 16.07.2026;

Tempi di pagamento

Alla data del 30/06/2026 la situazione dello Stock del debito per il secondo trimestre del 2026 è il seguente:

Stock del debito del tuo ente

Anno 2026

I Trimestre

II Trimestre

III Trimestre

Previsione

Comunicazione dello stock del trimestre - In corso

Calcolato da PCC - II trimestre

Importo scaduto e non pagato 13,90 €	Note di credito -	Totale importo scaduto e non pagato 13,90 €
Tempo medio ponderato di pagamento 12 gg.	Tempo medio ponderato di ritardo -18 gg.	Importo documenti ricevuti nell'esercizio 12.872,93 €

Aggiornato al 21/07/2026

Opzioni

Crea comunicazione per lo stock

Al 30/06/2026 non risulta pagata una fattura di Genesys Informatica Srl di euro 13,90 per rinnovo dominio sito internet che il Consiglio ha deciso di non pagare, in quanto al 30/06/2026 effettivamente il dominio non è stato rinnovato, quindi si procederà a regolare liquidazione una volta effettuato la prestazione.

Si invita l'ente a rispettare i tempi di pagamento pari massimo a 30 giorni come previsto dal D.lgs. n. 231/2002 e dalla Riforma PNRR n. 1.11, "*Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie*".

La seduta termina alle ore 11.00

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dott.ssa Valentina Valentini

