VERBALE N. 14/2018
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
RIUNIONE DEL 28 MAGGIO 2018

Il giorno ventotto del mese di maggio dell'anno duemila diciotto alle ore 10,20, presso la sede di S.I. Impresa, Divisione Laboratorio Chimico Merceologico in Corso Meridionale n. 58, Napoli – su convocazione del Presidente – si è riunito il Collegio dei Revisori, per trattare il seguente **ORDINE DEL GIORNO**:

1) Verifica trimestrale;
2) Esame del bilancio consuntivo 2017;
3) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- dott. Vincenzo IODICE Presidente (in rappresentanza del MISE);
- dott. Pietro COLUZZI Componente (in rappresentanza del MEF);
- dott.ssa Maria Grazia BOREA Componente (in rappresentanza del MISE, nominata in sostituzione del rappresentante della Regione Campania non ancora designato)

Per S.I. Impresa è presente il dott. Vittorio ISACCHINI.

1) VERIFICA TRIMESTRALE

Il Collegio procede alla verifica delle schede contabili relativa ai conti "*Cassa Clienti LCM*" e "*Cassa contanti piccole spese LCM*" utilizzati per le attività del Laboratorio Chimico Merceologico (LCM) e, in particolare, rispettivamente, per l'incasso delle fatture pagate in contati dagli utenti e per il pagamento di piccole spese o spese urgenti connesse all'attività del laboratorio stesso.

Conto piccola cassa (conto "*Cassa contanti piccole spese LCM*")

Saldo al 13 febbraio 2018 (precedente verifica)	€ 880,50
Ricostituzione cassa (rif. mandato n. 217/2018)	€ 990,00
Spese periodo 13.03.2018 – 28.05.2018	€ 881,42
Saldo al 28 maggio 2018	€ 989,08

Con mandati n. 642/2017 e n. 40/2018 è stato ricostituito il fondo piccola cassa per € 1.980,00

Nel periodo 13 febbraio – 28 maggio 2018 sono state contabilizzate spese per € 881,42.

Dalla verifica dei giustificativi di spesa emerge che alcune ricevute non riportano la descrizione dei beni e servizi acquistati.
Si tratta, in particolare, di:
- scontrino del 16.02.2018 di € 23,90 che riporta la dicitura generica "*Reparto 1*";
- scontrino del 16.02.2018 di € 46,00 che riporta la dicitura generica "*Consumabili*";
- scontrino del 12.03.2018 di € 8,50 che riporta la dicitura generica "*Reparto 1*".

Al riguardo, si invita l'Azienda a richiedere sempre una documentazione fiscale dalla quale emerga natura e quantità dei beni e servizi acquistati.

Il residuo risulta di € 880,50 e corrisponde al denaro effettivamente presente in cassa.

Conto cassa contanti clienti LCM

Saldo al 13 febbraio 2018 (precedente verifica)	€ 415,45
Incasso fatture emesse	€ 3.693,56
Riversamenti in banca (reversali nn. 10 e 22/2018)	€ 4.109,01
Saldo al 28 maggio 2018	€ 0,00

Il Collegio alle ore 11,00 interrompe la riunione per recarsi presso la sede legale di S.I. Impresa in Via Sant'Aspreno n. 2, Napoli, al fine di proseguire la verifica.

Il Collegio alle ore 11,40 riprende la verifica presso la sede legale di S.I. Impresa in Via Sant'Aspreno n. 2, Napoli.

Per S.I. Impresa sono presenti la dott.ssa Maria Antonietta POLITO (Dirigente amministrativo), la dott.ssa Rossana GUGLIELMI e il rag. Alessandro CARRATURO (Responsabile amministrativo).

Conto piccola cassa (conto "*Cassa contanti SI Impresa*")

Saldo al 13 febbraio 2018 (precedente verifica)	€ 1.124,15
Ricostituzione cassa (rif. mandato n. 222/2018)	€ 995,00
Spese periodo 13.02.2018 – 28.05.2018	€ 1.625,73
Saldo al 28 maggio 2018	€ 493,42

Con mandati n. 222/2018 e n. 237/2018 è stato ricostituito il fondo piccola cassa per complessivi € 1.495,00.
Il mandato n. 237/2018 di € 500,00, tuttavia, pur contabilizzato dall'Azienda Speciale non è stato ancora incassato.
Nel periodo 13 febbraio – 28 maggio 2018 sono state contabilizzate spese per complessivi € 1.625,73.

Sono stati controllati giustificativi di spesa.
Al riguardo, tra le spese rimborsate all'Amministratore Unico, si segnala quella relativa alla "*cena del 14.04.2018 con n. 2 ospiti*" per un ammontare di € 322,00.
Tale spesa risulta essere stata contabilizzata imputandola al conto "*spese di rappresentanza indeducibili*" con causale "*Vinitaly 2018 – spese di missione Pettrone*"
Al riguardo, il Collegio invita l'Amministratore Unico a voler indicare – entro la data della prossima riunione che presumibilmente sarà convocata per il prossimo 7 giugno – gli "ospiti" beneficiari dei servizi di ristorazione acquistanti nonché gli elementi necessari a verificare lo scopo e la compatibilità (in termini anche di congruità ed economicità) della spesa con le finalità istituzionali.

Alle ore 13,00 il Componente del Collegio, dott.ssa Maria Grazia BOREA, lascia la riunione.

Come già evidenziato nei precedenti verbali, in relazione al pagamento dell'8.09.2017 di € 322,46 nei confronti di Enel, non risulta agli atti la relativa fattura. Al riguardo, il rag. Carraturo evidenzia di averne già richiesto copia alla stessa Enel ma di non averla ad oggi ancora ricevuta.

Inoltre, sono stati istituiti due nuovi conti di piccola cassa corrispondenti a due carte prepagate emesse dall'istituto cassiere, con le quali verranno effettuati pagamenti di modesto ammontare.

In particolare, si tratta:
- del conto "Carta prepagata amministrazione" alimentato dal conto di tesoreria.
  La carta associata è la n. **********7141 con scadenza 12/2021.
- del conto "Carta prepagata EEN" alimentato dal conto Progetto EEN Bridge.
  La carta associata è la n. **********7133 con scadenza 12/2021.

Alla data odierna si rilevano le seguenti situazioni.

Conto "*Carta prepagata amministrazione*"

Saldo al 13 febbraio 2018 (precedente verifica)	€ 0,00
Ricostituzione cassa (rif. mandato n. 85/2018)	€ 1.500,00
Spese periodo 13.02.2018 – 28.05.2018	€ 1.498,44
Saldo al 28 maggio 2018	€ 1,56

Il saldo contabile corrisponde alla disponibilità residua rilevata dall'estratto conto bancario relativo alla carta.

Conto "*Carta prepagata EEN*"

Saldo al 13 febbraio 2018 (precedente verifica)	€ 0,00
Ricostituzione cassa (rif. mandati nn. 86 e 158/2018)	€ 2.937,56
Spese periodo 13.02.2018 – 28.05.2018	€ 2.375,16
Saldo al 28 maggio 2018	€ 562,40

Il saldo contabile corrisponde alla disponibilità residua rilevata dall'estratto conto bancario relativo alla carta.

Vengono rinviate alla prossima riunione la riconciliazione bancaria, la verifica a campione di mandati e reversali, l'esame dei registri contabili e la verifica delle delibere adottate dell'Amministratore unico.

2) **ESAME DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2017**

Il Collegio dei revisori procede all'esame del bilancio consuntivo 2017 – corredato dalla relazione sulla gestione – trasmesso con email del 14 maggio 2018.

Il Collegio predispone e approva all'unanimità la "*Relazione del collegio dei revisori dei conti al bilancio consuntivo 2017*" che viene trascritta di seguito al presente verbale, di cui costituisce parte integrante.

Alle ore 16,00 il Collegio scioglie la seduta.

Letto, confermato e sottoscritto

dott. Vincenzo IODICE

dott. Pietro COLUZZI

dott.ssa Maria Grazia BOREA _____