



LEGA NAVALE ITALIANA
Presidenza Nazionale

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 7/2023

In data 25 luglio 2023, alle ore 13,00, si è riunito, presso la sede della Presidenza Nazionale della Lega Navale Italiana, previa convocazione nelle vie brevi, il Collegio dei Revisori dei Conti, per procedere alla periodica verifica di cassa.

Sono presenti:

Dott. Marcello PACILIO	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze
Dott.ssa Angelina CIPRIANO	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti
Dott. Pasquale DELLA CORTE	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della Difesa

Il Collegio è stato assistito nell'esame degli atti dal Rag. Massimo De Nigris che ha fornito, laddove necessario, elementi informativi utili ai fini della stesura del presente verbale, ed è presente il Direttore Generale Amm. Marco Predieri.

Il giornale di cassa, aggiornato al 30 giugno 2023, riporta quale ultima registrazione quella relativa al mandato n. 558 del 28 giugno 2023 di euro 2.163,40 (comprensivo di IVA Split Payment) relativo al fornitore IDROKLIMA TERMOIDRAULICA S.R.L.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2023	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			€ 2.565.328,27
Riscossioni fino alla reversale n.979 del 28/06/2023	€ 1.960.395,30	204.559,74	2.164.955,04
Pagamenti fino al mandato n. 558 del 28/06/2023	€ 638.388,62	342.924,58	981.313,20
Fondo di cassa al 30/06/2023			€ 3.748.970,11

AS
RE *DE*

L'Istituto Cassiere, Intesa Sanpaolo S.p.a., riporta un saldo di euro 3.774.502,42, verificato alla data del 30 giugno 2023 sul portale della medesima banca, tenuto conto delle somme incassate dallo stesso Istituto e non ancora contabilizzate dall'Ente con emissione delle reversali per l'importo complessivo di euro 26.034,53, del provvisorio da regolarizzare per euro 502,22 per l'addebito della carta di credito mese di maggio 2023 non ancora contabilizzata dall'Ente come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto/cassiere	Parziali	Importo in euro	+/-
Saldo iniziale al 1° gennaio 2023	€	2.565.328,27	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	€	2.161.929,70	+
Reversali da riscuotere	€	26.034,53	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	€	978.287,86	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	502,22	
Mandati da pagare	€	0	
Mandati emessi da regolarizzare (pagamento F24)		0,00	-
Saldo Istituto Cassiere al 30/06/2023	€	3.774.502,42	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Cassiere	Importo in euro	+/-
Saldo giornale di cassa Ente al 30/06/2023	3.748.970,11	
Somme incassate dall'Istituto Cassiere da regolarizzare con reversale	26.034,53	+
Pagamenti da regolarizzare con mandati	502,22	-
Reversali da riscuotere	0,00	-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	3.774.502,42	=

La situazione giornaliera, disponibile al 30/06/2023 presso la Banca d'Italia – contabilità speciale numero 0165694 – Lega Navale Italiana – risulta, dal portale INBIZ dell'Istituto Cassiere Intesa Sanpaolo S.p.a., la seguente:

Descrizione	Importo in euro	+/-
Saldo sottoconto fruttifero	3.567.237,33	+
Saldo sottoconto infruttifero	197.671,59	+
Saldo Banca d'Italia al 30/06/2023	3.764.908,92	
Sbilancio giornaliero	9.593,50	-
Sbilancio per F24 trasmessi all'Istituto cassiere ma non addebitati in BKI	0,00	-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	3.774.502,42	=

Lo sbilancio giornaliero è determinato dalle ultime operazioni di versamento risultanti nell'elenco dei provvisori dal n. 1391 al n. 1.399 per euro 9.593,50 da regolarizzare, come da elenco provvisori entrata.

Analogamente a quanto riportato per il precedente periodo di verifica, il Collegio dei Revisori prende atto che nel periodo 1° aprile/30 giugno 2023 sono stati erogati i rimborsi, con riferimento alla figura di Presidente Nazionale, Vicepresidente Nazionale, Direttore Generale e Soci collaboratori, come da prospetti allegati (All. 1-2).

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Con riferimento al periodo di verifica, si è presa visione delle quietanze dei modelli F24, relativi alle ritenute fiscali e previdenziali, ai contributi previdenziali, all'IVA split payment, all'IRAP e all'IMU, tutti versati nello stesso periodo. In particolare, i versamenti sono stati eseguiti con i seguenti modelli:

PROT.	DESCRIZIONE	DATA	IMPORTO
23040611033457074/000001	MARZO	14/04/2023	11.499,26
23051215110244943/000001	APRILE	16/05/2023	10.760,66
23061209494641030/000001	IMU	15/06/2023	1.744,00
23060716181451367/000001	MAGGIO	16/06/2023	12.882,09

VERIFICA DELLA GESTIONE DELLA CASSA ECONOMALE.

Con tale "Cassa" si provvede, secondo il Regolamento di contabilità, ad effettuare quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo cassa alla data odierna, aggiornato alla pagina n.118, con ultima operazione, datata 08/07/2023, riferita al pagamento di euro 37,00 per il rifornimento carburante, si evidenzia un saldo pari a euro 286,48, come di seguito esposto:

Descrizione		Importo in euro
Dotazione iniziale Fondo cassa (Prelevamento del 11/1/2023)	+	1.000,00
Reintegri anno	+	0,00
Spese effettuate (dall' 1/1 al 01/03/2023)	-	175,15
Spese effettuate (dal 4/3 al 25/07/2023)	-	538,37
Consistenza Fondo economale al 25/07/2023	=	286,48

Si raccomanda la conservazione degli atti esaminati unitamente al presente verbale, comprensivo di allegati, che dovrà essere inserito nell'apposito registro.

Le operazioni terminano alle ore 15,30
Letto, confermato e sottoscritto.

Dr. Marcello PACILIO

Dr.ssa Angelina CIPRIANO

Dott. Pasquale DELLA CORTE

M. Pacilio
.....
Angelina Cipriano
.....
Pasquale Della Corte
.....