
VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITA' DI VIGILANZA SVOLTA DALL'ORGANO DI CONTROLLO CON INCARICO DI REVISIONE LEGALE

In data 31 luglio 2024, alle ore 14.00, presso la MONTEPULCIANO SERVIZI s.r.l., nella sede operativa sita in MONTEPULCIANO al PALAZZO DEL CAPITANO, piazza GRANDE 7, si è riunito l'organo di controllo, con incarico di revisione legale della società, nominato dall'Assemblea dei soci del 30.12.2022, nella persona del

- Dott. ULDERICO IZZO;

allo scopo di verbalizzare l'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. compiuta durante il **periodo 01/01/2024 – 30/06/2024**.

Sono altresì presenti:

- Dott ALESSANDRO FRACASSI, in qualità di Amministratore Unico;

- Dott. LORENZO SOLLA, con funzione di Responsabile amministrativo.

Le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza e i relativi esiti sono di seguito descritti.

1. ATTIVITÀ DEL COLLEGIO

2.1. PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Nel trimestre di riferimento NON si sono tenute le riunioni dei soci.

2.2. VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Il Revisore procede all'esame delle ultime delibere del dell'assemblea dei soci, per verificare la loro concreta attuazione. A tale proposito NULLA OSSERVA.

2. VIGILANZA SULL'OSSERVANZA DELLA LEGGE E DELLO STATUTO

2.1. LIBRI SOCIALI E ALTRI ADEMPIMENTI OBBLIGATORI

LIBRI OBBLIGATORI

Si rileva che è stato effettuato il pagamento della tassa annuale di concessione governativa sui libri sociali per euro 309,75, codice 7085, a mezzo MODELLO UNIFICATO DI PAGAMENTO F24, con quietanza del 18.03.2024.

ADEMPIMENTI RIFERITI AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il Revisore prende atto che la società non ha superato i limiti previsti dall'art. 2435-*bis* c.c. e pertanto non è tenuta alla redazione del bilancio in forma ordinaria.

L'organo di controllo prende atto che la società non ha superato i limiti previsti dall'art. 27, D.Lgs. n. 127/1991 e pertanto non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Si procede al controllo degli adempimenti connessi al Bilancio chiuso al 31/12/2023 e approvato dall'assemblea del 24/05/2024; in particolare si rileva che il deposito del bilancio è stato effettuato in via telematica con protocollo n. 33564/AR del 20/06/2024 presso la C.C.I.A.A. di Siena, Ufficio del Registro delle Imprese.

Alla data della verifica, L'Organo di controllo riceve, come da richiesta, un bilancio di verifica al 30.06.2024 con i saldi di apertura.

3.2. SOCI ED AMMINISTRATORI

CARICHE SOCIALI

Si verifica il deposito presso gli uffici competenti delle cariche sociali, così come attribuite nel verbale di assemblea del 24/03/2022, che ha nominato l'Amministratore Unico. Si constata che la scadenza di tali cariche è fino alla data di approvazione del bilancio al 31/12/2025.

DELEGHE DI POTERI

Viene accertato l'avvenuto deposito dei poteri dell'organo amministrativo.

3.3 ALTRE INFORMAZIONI E NOTIZIE

PUBBLICITÀ PRESSO IL REGISTRO IMPRESE

I sindaci verificano la corretta iscrizione e pubblicità presso il Registro Imprese competente della situazione di società unipersonale.

FINANZIAMENTO SOCI

Viene verificata la non esistenza di finanziamenti effettuati dai soci.

DISTRIBUZIONE DIVIDENDI

Si accerta che non sono stati distribuiti utili.

OPERAZIONI STRAORDINARIE

Il Revisore prende atto che la società NON ha in corso Operazioni a carattere straordinario.

ULTERIORI FATTI SIGNIFICATIVI

Il revisore prende atto dell'inesistenza di situazioni inerenti fatti significativi.

AUTORIZZAZIONI SPECIFICHE DEL SETTORE

Non Ricorrendone la casistica, la società NON ha ottenuto richiesto autorizzazioni/licenze.

4. VIGILANZA SUI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE

Sulla base delle informazioni ricevute, il Revisore dà atto che le operazioni economiche e finanziarie più rilevanti sono state realizzate nel rispetto dei principi di corretta gestione imprenditoriale e societaria

Si procede quindi alla verifica dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

4.1. ADEGUATEZZA DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELLA SOCIETÀ

ORGANIZZAZIONE DELLA SOCIETÀ

Si procede preliminarmente all'esame dell'assetto organizzativo della società.

In particolare, si dà atto che:

- a) il sistema di governo societario risulta così articolato: AMMINISTRATORE UNICO;
- b) l'ufficio amministrativo risulta composto da una unità di personale, per la gestione amministrativa e n.3 unità di personale assegnate alle attività di accertamento e riscossione delle Entrate del Comune di Montepulciano;
- d) il sistema amministrativo contabile risulta così articolato: *esterno, studio professionale TAMARA GAROSI di Montepulciano con mandato dal 1° gennaio 2023.*

4.2. ESAME DEI RISCHI IN ESSERE E DEL CONTENZIOSO

AFFIDAMENTI BANCARI

Viene verificata l'entità degli affidamenti bancari goduti dalla società alla data della verifica, rilevando, l'assenza di essi.

MONITORAGGIO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

Non risultano mutui passivi e finanziamenti a medio/lungo termine.

REGOLARITÀ NELL'ASSOLVIMENTO DEI DEBITI

Il Revisore prende in esame la regolarità nell'assolvimento dei debiti da parte della società.

A tale scopo prende in esame, per campioni liberamente scelti i seguenti documenti, verificando le condizioni contrattuali e le modalità di pagamento da parte della società:

DOCUMENTO	IMPORTO	SCADENZA	DATA PAGAMENTO	MODALITÀ PAGAMENTO
FATTURA EDISON ENERGIA	745,56	09/04/2024	05/04/2024	BONIFICO SEPA
FATTURA ELETTRO VALDICHIANA	1.362,50	08/04/2024	19/04/2024	BONIFICO SEPA
FATTURA SIS SEGNALETICA INDUSTRIALE	5.583,29	30/06/2024	28/06/2024	BONIFICO SEPA

I pagamenti trovano corrispondenza dell'e/c bancario al 30/06/2024.

CONTRIBUTI E AGEVOLAZIONI

Si prende atto che la società, alla data della verifica, NON ha ottenuto contributi da parte di terzi.

ASSICURAZIONE, LOCAZIONI, LEASING E ALTRI CONTRATTI

- La MONTEPULCIANO SERVIZI s.r.l. ha in concessione amministrativa di alcuni locali posti presso il PALAZZO DEL CAPITANO, PIAZZA GRANDE,7, dove vi è la sede operativa ed amministrativa. La concessione è stata rinnovata il 3/01/2024.
- NON ci contratti di *leasing* in essere.

4.3. VERTENZE E CAUSE IN CORSO

Viene accertata l'inesistenza di cause o vertenze in corso,

Su esplicita richiesta del Revisore, l'organo amministrativo comunica che alla data del presente verbale non sono pervenuti decreti ingiuntivi, atti di precetto e/o altri atti giudiziari volti al recupero dei crediti e/o risarcimento di danni, protesti, ecc.

5. VIGILANZA IN MATERIA FISCALE

5.1. CONTROLLI IN MATERIA DI IVA

Le liquidazioni periodiche IVA risultano regolarmente effettuate, l'ultima, è quella relativa al PRIMO trimestre 2024 con un saldo di euro 470,42 a debito.

5.2. CONTROLLI SU DICHIARAZIONI REDDITI, VERSAMENTI, IMPOSTE E TASSE VARIE, RITENUTE E CONTRIBUTI

MODELLO IVA 2024

Si verifica che la società ha presentato in data 12/03/2024 la dichiarazione "MODELLO IVA 2024" per l'anno 2023 con trasmissione telematica a mezzo del soggetto autorizzato *studio professionale TAMARA GAROSI* che ha rilasciato la ricevuta n.24031210040246526, dal quale emerge un credito di **euro 875,00** da utilizzare in compensazione.

C.C.I.A.A.

Si dà atto del regolare versamento del contributo annuale, avvenuto in data 01/07/2024 per l'importo di euro 131,00 per la sede legale.

I.M.U.

Non ci sono adempimenti relativi alla Imposta Municipale Unica sugli Immobili, rilevando l'assenza del presupposto, oggettivo e soggettivo, dell'imposta de qua.

PREMIO INAIL

Si dà atto del regolare versamento del premio INAIL, avvenuto in data 16/02/2024 per l'importo di euro 90,54.

ATTESTATI RITENUTE

Si prende atto della dichiarazione del responsabile della società circa la regolare emissione e consegna ai lavoratori dipendenti, nonché ai lavoratori autonomi, delle certificazioni previste dalla legge.

RITENUTE FISCALI

Nel periodo di riferimento della verifica e alla data della verifica risultano versamenti relativi ai redditi di lavoro autonomo, provvigioni.

sezione	CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
ERARIO	1040	16/01/2024	600,00	Addebito in c/c
ERARIO	1040	16/02/2024	342,20	Addebito in c/c

VERSAMENTI DI IMPOSTE, TASSE, RITENUTE E CONTRIBUTI

Si prendono in esame i versamenti effettuati con Mod. F24 in relazione agli adempimenti periodici di imposte, tasse, ritenute e contributi:

sezione	CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
ERARIO	1001	16/01/2024	250,09	Addebito in c/c
INPS	C10	16/01/2024	320,00	Addebito in c/c
INPS	C10	16/02/2024	320,00	Addebito in c/c
sezione	CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
ERARIO	1001	18/03/2024	115,61	Addebito in c/c
INPS	C10	18/03/2024	320,00	Addebito in c/c
REGIONI	3802	18/03/2024	20,90	Addebito in c/c
IMU E ALTRI EE.LL	3848	18/03/2024	11,78	Addebito in c/c

sezione	CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
ERARIO	1001	16/04/2024	126,32	Addebito in c/c
INPS	C10	16/04/2024	320,00	Addebito in c/c
REGIONI	3802	16/04/2024	20,90	Addebito in c/c
IMU E ALTRI EE.LL	3848	16/04/2024	11,78	Addebito in c/c
IMU E ALTRI EE.LL	3847	16/04/2024	3,93	Addebito in c/c

sezione	CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
ERARIO	1001	16/05/2024	115,61	Addebito in c/c
ERARIO	1040	16/05/2024	6,67	Addebito in c/c
INPS	C10	16/05/2024	320,00	Addebito in c/c
REGIONI	3802	16/05/2024	20,90	Addebito in c/c
IMU E ALTRI EE.LL	3848	16/05/2024	11,78	Addebito in c/c
IMU E ALTRI EE.LL	3847	16/05/2024	3,93	Addebito in c/c

sezione	CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
ERARIO	1001	17/06/2024	120,97	Addebito in c/c
INPS	C10	17/06/2024	320,00	Addebito in c/c

REGIONI	3802	17/06/2024	20,90	Addebito in c/c
IMU E ALTRI EE.LL	3848	17/06/2024	11,78	Addebito in c/c
IMU E ALTRI EE.LL	3847	17/06/2024	3,92	Addebito in c/c

sezione	CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
ERARIO	1001	16/07/2024	115,61	Addebito in c/c
INPS	C10	16/07/2024	320,00	Addebito in c/c
REGIONI	3802	16/07/2024	20,91	Addebito in c/c
IMU E ALTRI EE.LL	3848	16/07/2024	11,78	Addebito in c/c
IMU E ALTRI EE.LL	3847	16/07/2024	3,93	Addebito in c/c

6.ESITI DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA

6.1. OSSERVAZIONI E RACCOMANDAZIONI

A seguito dell'attività di vigilanza espletata e sulla base delle informazioni acquisite dall'organo amministrativo e dai responsabili delle diverse funzioni, non si sono riscontrati significativi rischi di violazioni di legge, di statuto e dei principi di corretta amministrazione, d'inadeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile o relativi al loro funzionamento.

Il Revisore prende atto che la società ha nominato quale Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e Responsabile Anagrafica Stazione Appaltante il dott. Lorenzo Solla.

L'Organismo Indipendente di Valutazione è il dott. Luca Del Frate, il cui incarico scade il 31/12/2024 come da decreto sindacale di nomina.

Il presente verbale è stato chiuso alle ore 18.00 del 31/07/2024.

Il presente verbale viene inviato, per presa visione e per gli obblighi di trasparenza ex d.lgs 33/2013, all'Amministratore Unico.

Montepulciano 31 luglio 2024.

Il Revisore Unico


 ULDERICO IZZO
 REVISORE UNICO