

LIBRO VERBALE DEL REVISORE UNICO

Multiservizi Muggiò Srl
Muggiò (MB), Via I° Maggio n. 13
Capitale sociale € 100.000,00:= i.v.
Iscritta al Reg. delle Imprese di Monza e Brianza
Al numero 02654490966
Codice fiscale e P.IVA: 02654490966

VERBALE N. 1 DEL 27/03/2023

In data 27 marzo 2023, alle ore 10,00 presso la sede amministrativa della Società in Muggiò, Via I° Maggio n. 13 si è presentato il revisore Unico Dott. Silvia Ottone, nominata in data 20 aprile 2022 con assemblea del 20/04/2022, per redigere il verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. compiuta durante il 1° trimestre 2023.

E' altresì presente il responsabile amministrativo Rag. Miceli.

VERIFICHE DI COMPETENZA DEI SINDACI EX ART. 2403 c.c.

Nell'ambito dei doveri previsti dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile ed a seguito dell'attività svolta, si rileva quanto segue:

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

Il Revisore effettua una ricognizione di tutte le determinazioni assunte dall'Amministratore Unico nel trimestre di riferimento dalla n. 1 alla n. 2 del 28/02/2023.

VIGILANZA SULL'OPERATO DEGLI AMMINISTRATORI

Le determinazioni assunte dall'Amministratore Unico sono relative alla normale gestione dell'attività della Società per le quali il Revisore ne prende atto senza formulare particolari rilievi.

Il Revisore verbalizza di avere effettuato le seguenti verifiche:

Libri obbligatori

Libro Giornale - il libro giornale è stato bollato ed è aggiornato al 31/12/2021, pag. 1.227, ultima riga n. 53123 del 31/12/2021. Le operazioni contabili successive sono state caricate regolarmente nel sistema informativo sino a data corrente.

La società, oltre al libro giornale di contabilità generale, dispone anche dei seguenti libri obbligatori:

Libro inventari - è aggiornato al 31/12/2021, è stato bollato a pagina n. 1 ed è aggiornato fino a pagina n. 83 con marca da bollo da €. 16,00.

Registro dei beni ammortizzabili - è aggiornato al 31/12/2021. Registro civile numerato fino a pagina 44/2021.

Registri IVA - i registri delle fatture emesse e degli acquisti sono tenuti in modo corretto ed aggiornati al 28/02/2023.

Dati relativi alle liquidazioni IVA mensili della società, inviati in tempo utile alla liquidazione nei termini di legge, sono i seguenti:	Importo	Data versamento
Dicembre 2022	11.053,63	13 gennaio 2023
Gennaio 2023	49.789,25	15 febbraio 2023
Febbraio 2023	44.094,46	15 marzo 2023

I cedolini sono aggiornati al mese di febbraio 2023, ultimo foglio utilizzato numero 514271.

La Società possiede inoltre i seguenti libri sociali obbligatori:

Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico aggiornato al 28 febbraio 2023.

Libro delle adunanze e delle deliberazioni delle Assemblee dei Soci - vidimato inizialmente in data 29.09.2020 è aggiornato a pag. 105 con trascrizione del verbale dell'assemblea del 20.04.2022.

Tutti i libri verificati sono regolarmente vidimati ed aggiornati.

Adempimenti Tributarî e Previdenziali

Sono stati verificati i versamenti periodici con il modello F24 relativi a imposte e ritenute dovute mediante versamento diretto, contributi assistenziali e previdenziali. Dalle analisi svolte non sono emerse eccezioni.

Si riportano i dati di versamento delle ritenute e dei contributi previdenziali:

Data versamento	Codice tributo	Importo	Competenza	Modalità pagamento
16 gennaio 2023	1001	15.182,15	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	1012	266,18	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	1701	161,51	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	1701	- 302,46	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	1627	- 1.905,08	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	3802-2022-10	244,38	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	3848-C704	150,32	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	1671	- 45,45	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	INPDAP P201	15.578,18	Dicembre 2022	F24

16 gennaio 2023	INPDAP P206	10,62	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	INPDAP P909	174,65	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	INPS DM10	12.720,00	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	INPS DM10	4.356,00	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	EST1	90,00	Dicembre 2022	F24
16 gennaio 2023	EST1	70,00	Dicembre 2022	F24
16 febbraio 2023	1001	8.789,58	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	1713	3.397,90	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	1701	161,50	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	1701	- 203,84	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3802-2022-10	665,74	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3802-2022-06	42,94	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3802-2022-14	27,96	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3802-2022-21	25,44	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-E617	34,83	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-F704	25,36	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-C255	7,67	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-C707	3,14	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-I625	24,00	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-I878	12,36	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-L704	11,68	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-I054	10,74	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-F797	130,48	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	G747	13,22	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-G889	11,21	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	3848-H280	2,15	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	INPDAP P201	9.195,44	Gennaio 2023	F24

16 febbraio 2023	INPDAP P206	10,76	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	INPDAP P909	99,38	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	INPS DM10	7.533,00	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	INPS DM10	2.428,00	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	EST1	80,00	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	EST1	70,00	Gennaio 2023	F24
16 febbraio 2023	13622-902023	4.015,40	Gennaio 2023	F24
16 marzo 2023	1701	-184,11	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	1001	8.626,29	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	1053	541,00	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	1701	161,52	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3802-2022-06	42,94	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3802-2022-10	665,75	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3802-2022-14	27,96	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3802-2022-21	25,44	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-C255	7,67	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-C707	3,14	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-E617	34,84	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-F704	25,36	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-F797	130,50	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-G747	13,22	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-G889	11,22	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-H280	2,15	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-I054	10,74	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-I625	24,00	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-I878	12,36	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	3848-L704	11,68	Febbraio 2023	F24

16 marzo 2023	INPDAP P201	9.869,38	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	INPDAP P206	10,62	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	INPDAP P909	112,36	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	INPS DM10	2.884,00	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	INPS DM10	8.672,00	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	EST1	70,00	Febbraio 2023	F24
16 marzo 2023	EST1	80,00	Febbraio 2023	F24
Ritenute d'acconto				
13 gennaio 2023	1040	372,50	Dicembre 2022	F24
15 febbraio 2023	1040	218,00	Gennaio 2023	F24
15 marzo 2023	1040	2.187,14	Febbraio 2023	F24

Dichiarazioni e obblighi di natura fiscale:

COMUNICAZIONE LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA

4° Trimestre 2022, identificativo file 318276250 trasmesso autonomamente il 31.01.2023.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Viene verificata la disponibilità liquida al 31/12/2022 relativa ai conti intestati alla Società rilevando, quanto segue:

- Poste Italiane Conto corrente n. 000043154442: il saldo risultante dall'estratto conto al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 898,46, la scheda contabile porta lo stesso saldo;
- Credito Cooperativo di Carate Brianza conto corrente n. 000000181042: il saldo risultante dall'estratto conto al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 240.939,88. La scheda contabile alla data odierna porta lo stesso saldo.

ATTIVITA DI VIGILANZA

Il Revisore per quanto concerne le procedure d'inventario di fine esercizio, prende atto delle linee guida indicate dalla Dott.ssa Falco Elena responsabile acquisti delle farmacie.

- Verificare che gli ordini alle ditte e le bolle siano stati caricati a gestionale;
- Effettuare una verifica a campione al fine di analizzare la situazione delle giacenze;
- Effettuare stampa di controllo per le ditte più significative;
- Stampare giacenze prenotati;
- Controllo giacenze negative;
- Lanciare procedura di ricalcolo delle giacenze;
- Stampa inventario;
- Stampa prodotti da rendere alle ditte;
- Stampa prodotti non rendibili (termo-distruzione).

Tutte le procedure di cui sopra sono state rispettate e messe in atto nei quattro punti vendita.

Le operazioni inventariali sono state effettuate senza riscontrare anomalie degne di rilievo e hanno generato un magazzino finale pari a un valore complessivo di € 582.362,34.

Il Revisore prende atto che a seguito di circolarizzazione di un campione di clienti e fornitori non si è ricevuto riscontro solo dalla società Safety S.p.A., gli altri hanno confermato i dati contabili iscritti in bilancio.

Il Revisore effettua una verifica in relazione ai saldi contabili di alcune voci di bilancio al 31/12/2022: Crediti verso utenti, crediti tributari (in attesa del calcolo delle imposte sull'esercizio 2022), crediti v/altri, crediti diversi, debiti v/banche, debiti per acconti, debiti v/fornitori, debiti tributari, debiti v/istituti di previdenza, debiti v/dipendenti.

Riscontrando una congruenza tra i dati di bilancio e la contabilità aggiornata, il Revisore non ha nessun rilievo da segnalare.

Si analizza una prima bozza della situazione di bilancio al 31/12/2022.

L'aumento registrato nelle vendite delle farmacie che si attesta a circa il 10% garantisce un risultato ante imposte che non desta preoccupazioni sul risultato positivo finale, assorbendo gli aumenti dei costi della mensa.

In merito agli aggiornamenti in materia di anticorruzione, Trasparenza e Privacy.

Aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e della trasparenza (2023-2025): è stato adottato nel mese di gennaio 2023 e pubblicato secondo la normativa vigente sul sito della società.

Per quanto concerne la Privacy la società è dotata di un proprio regolamento che tutela i dati personali emesso a giugno 2019 secondo la nuova direttiva UE 2016/679. Si riscontra che gli adempimenti legati alla Privacy degli utenti del servizio refezione scolastica vengono pubblicati in una sezione apposita del sito istituzionale.

Il responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza è la Dott.ssa Francesca Macheda nominata il 01/04/2021 e il responsabile dei Dati personali è il Dott. Enrico Taglione.

E' stato nominato un Organismo di Vigilanza nella persona dell'Avv. Annalaura Giannelli.

Si sta programmando per il mese di aprile una plenaria per trattare gli argomenti suddetti come formazione al personale.

La verifica si conclude alle ore 12,40 previa la stesura del presente verbale.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Silvia Ottone _____