

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
Verbale 02/2026

Oggetto: Adunanza di verifica contabile e finanziaria dell'Organo di Revisione dell'Ente.

L'anno 2026, il giorno quattro del mese di febbraio, presso gli uffici amministrativi dell'Ente si e' riunito l'**Organo di Revisione Economico Finanziario dell'Ente ASM**

composto da:

- *Dott. Giuseppe Nigro, Presidente;*
- *Dott. Domenico Pavone, componente;*
- *Dott. Fiumara Rodolfo, componente;*

Nell'ambito delle attività iniziali e' stata richiesta, a mezzo pec, la seguente documentazione:

- Bilancio di verifica periodico provvisorio anno 2025;
- DURC aggiornato;
- Avvisi bonari, cartelle di pagamento e accertamenti ricevuti;
- Evidenza di debiti per retribuzioni scaduti da almeno 30 giorni, di importo superiore alla metà dell'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;
- Evidenza di debiti verso fornitori scaduti da almeno 90 giorni, di importo superiore a quello dei debiti non scaduti;
- Evidenza di esposizioni verso banche e intermediari finanziari scadute da oltre 60 giorni;
- Evidenza di eventuali esposizioni debitorie previste dall'art. 25-novies, comma 1, relative alle segnalazioni dei creditori pubblici qualificati (**Codice della crisi e insolvenza**).
- Copia libro verbali riunioni C.d.A. aggiornato;
- Copia libro verbali assemblea aggiornato;
- Registro revisori;
- Libro giornale;
- Registro delle fatture emesse;
- Registro delle fatture di acquisto;
- Liquidazione d'imposta;
- Registro beni ammortizzabili;
- Modello Li.Pe. + ricevuta di presentazione;
- Modello INTRA (se hanno ricevuto fatture straniere + ricevuta di presentazione);
- LUL;
- Prospetti prima nota paghe;
- ritenute IRPEF e addizionali e contributi INPS;
- rimborsi spese dipendenti/amministratori e buste paghe;
- UNIEMENS;
- Fatture autonomi + F24 versamenti ritenute;
- Partitari, rateazioni in corso, contratti di locazione;

- Prospetto valori in cassa;
- Estratti conto e prospetto riconciliazioni.

La Dott.ssa Scrivano Loredana, ha dato assistenza alla consegna della documentazione richiesta, che verrà, in parte, consegnata successivamente.

I libri sociali sono stati visionati presso la sede ed è stata verificata la loro vidimazione.

Questo collegio si riserva di analizzare tutta la documentazione ricevuta e di predisporre il relativo verbale, restando in attesa della documentazione richiesta ed ancora da ricevere.

Il presente verbale, previo lettura, viene chiuso, firmato digitalmente ed inviato all'Ente tramite pec a cura del presidente del Collegio.

Dott. Giuseppe Nigro

GIUSEPPE
NIGRO
04.02.2026
16:28:16
GMT+01:00



Dott. Domenico Pavone

Firmato digitalmente da

DOMENICO PAVONE

C = IT



Dott. Fiumara Rodolfo

Rodolfo
Fiumara
04.02.2026
15:41:41
GMT+01:00

