



ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DELLA PROVINCIA DI SIRACUSA

Collegio Straordinario dei Sindaci

VERBALE N° 42

L'anno duemilaventicinque, il giorno 15 del mese di ottobre, alle ore 10:00 nei locali dell'I.A.C.P. di Siracusa sito in Via A. Von Platen n. 37, si è riunito il Collegio straordinario dei sindaci convocato dal proprio Presidente con comunicazione di posta elettronica del 30/09/2025 n. di prot. 10769 per dare esecuzione al seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa;
2. Verifica predisposizione Piano annuale dei flussi di cassa di cui art. 6 D.L. 155/2024 – terzo trimestre 2025;
3. Parere relativo all'ipotesi di contratto integrativo decentrato aziendale personale dipendente;
4. Parere relativo all'ipotesi di contratto integrativo decentrato aziendale personale dirigente;
5. Varie ed eventuali.

Sono presenti all'apertura dei lavori:

Dott. Rosario Montoneri

Presidente

Dott. Giuseppe Savia

Componente

Il componente Geom. Giovanni Del Bosco partecipa in modalità remota.

Partecipano con tempi e finalità diverse i signori:

Dott. Marco Cannarella Direttore Generale I.A.C.P. Siracusa

Rag. Veronica Vella Responsabile Servizio Economico Finanziario

Punto 1 dell'O.d.G. – Verifica di cassa al 14/10/2025.

Il Collegio, previo esame delle scritture finanziarie dell'Ente, procede a determinare la situazione amministrativo-contabile a tutto il 14/10/2025 nonché a verificare la situazione dei conti intrattenuti presso la tesoreria provinciale dello Stato: IACP-Fondi C.E.R.-SIRACUSA e I.A.C.P. - ART.1 L.560-93 - SR.

IACP-Fondi C.E.R.-SIRACUSA

Il Collegio procede con la verifica del modello 56T della Banca d'Italia Tesoreria dello Stato che riguarda la situazione al mese di settembre 2025 con un saldo attivo di €. 1.414.729,86.

I dati rilevati dalle scritture dell'I.A.C.P. al 30/09/2025 sono i seguenti:

Saldo attivo all'01/01/2025	1.061.715,75
Entrate al 30/09/2025	1.429.523,13

Totale	2.491.238,88
Uscite al 30/09/2025	-1.076.509,02
Saldo disponibile al 30/09/2025	<u>1.414.729,86</u>

Il saldo risultante dalle scritture dell'Ente concorda con quello della Tesoreria Provinciale dello Stato.

I.A.C.P. - ART.1 L.560-93 - SR

Il modello 56T della Banca d'Italia Tesoreria dello Stato, relativo alla Cessione Alloggi, che riguarda il mese di settembre 2025, presenta un saldo attivo di €. 784.565,37.

I dati rilevati dalle scritture dell'I.A.C.P. al 30/09/2025 sono i seguenti:

Saldo attivo all'01/01/2025	509.895,62
Entrate al 30/09/2025	1.064.355,46
Totale	1.574.251,08
Uscite al 30/09/2025	-789.685,71
Saldo disponibile al 30/09/2025	<u>784.565,37</u>

Il saldo risultante dalle scritture dell'Ente concorda con quello della Tesoreria Provinciale dello Stato.

SITUAZIONE DI CASSA AL 14/10/2025

Concordanza con l'Istituto Tesoriere (Banca Agricola popolare di Ragusa filiale di Siracusa).

Dall'esame del giornale di Cassa dello I.A.C.P., ultima reversale emessa n. 980 del 13/10/2025 di €. 3.914,16 (c/competenza), e ultimo mandato emesso n° 1119 del 13/10/2025 di €. 21.705,80 (c/competenza), determina la seguente situazione contabile di cassa a tutto il 14/10/2025:

	Entrate	Uscite
Saldo di cassa all' 01/01/2025	713.790,84	
Competenza	10.322.634,99	9.529.057,98
Annullati	0,00	0,00
Residui	931.765,20	1.720.500,25
Totale	11.254.400,19	-11.249.558,23
Saldo cassa ente al 14/10/2025	718.632,80	

Si procede, quindi, alla verifica della quadratura fra il saldo contabile e il saldo di fatto, come risulta dal seguente prospetto:

Saldo di fatto del Tesoriere al 14/10/2025	2.385.246,47
Mandati da emettere	2.753,00
Mandati non pagati dal Tesoriere	-0,00
Reversali da emettere	-1.669.366,67
Reversali non incassate dal Tesoriere	0,00
Ritorna il saldo contabile al 14/10/2025	718.632,80

Il collegio esamina a campione i seguenti mandati:

- n. 735 del 28/07/2025 di € 600,88
- n. 780 del 05/08/2025 di € 2.943,63
- n. 1036 del 09/09/2025 di € 2.378,06
- n. 1074 del 25/09/2025 di € 1.522,77

e le seguenti reversali:

- n. 840 del 07/08/2025 di € 18.000,00
- n. 946 del 25/09/2025 di € 348,70

Il Collegio non riscontra particolari anomalie sui suddetti documenti esaminati.

SITUAZIONE DI CASSA ECONOMALE AL 14/10/2025

Il Collegio procede con l'esame documentale delle scritture di cassa economale che risultano aggiornate a tutto il 14/10/2025 e presentano le seguenti risultanze:

Anticipazione iniziale – Mandato n° 1 del 09/01/2025	20.000,00
Integrazione effettuata con mandati dal n. 381 al n. 397 del 14/05/2025	16.159,92
Integrazione effettuata con mandati dal n. 805 al n. 815 del 07/08/2025	10.048,31
Incasso ricevute diritti di segreteria dal 01/01/2025 al 14/10/2025	5.988,00
Totale Entrate	52.196,23

Spese effettuate a tutto il 14/10/2025 ultima operazione n. 211 del 10/10/2025 di €581,25	- 32.296,07
Versamento ricevute diritti di Segreteria dal 01/01/2025 al 14/10/2025	-5.378,00
GIACENZA AL 14/10/2025	14.522,16

Il saldo di €. **14.522,16** verificato è costituito come segue:

☞ Disponibilità in conto corrente bancario economale n° 351252543 al 14/10/2025	5.006,05
☞ Incasso diritti di segreteria dal 01/10/2025 al 14/10/2025	610,00
☞ Anticipazioni legali	2.509,50
☞ Anticipazioni tecniche	5.040,00
☞ Disponibilità contanti	1.356,61
TOTALE	14.522,16

Le anticipazioni legali afferiscono a depositi atti effettuati dall'ufficio legale.

CONTABILITA' IVA

Il Collegio verifica che il registro dei corrispettivi è scritturato fino a pag. 2025/25 mentre l'ultima registrazione è la n. 145 del 29/09/2025 di € 60,00 di pagina 2025/24.

Il registro delle fatture emesse è scritturato fino a pag. 2025/31 mentre l'ultima registrazione è la n. 322 del 25/09/2025 di € 165,26 "SIAM S.p.A." di pagina 2025/30.

Il registro degli acquisti è scritturato fino a pag. 2025/25, mentre l'ultima registrazione è la n. 272 del 25/09/2025 di € 165,26 "SIAM S.p.A." di pagina 2025/24.

La liquidazione del mese di settembre riporta un debito IVA di € 55.810,80.

Il Collegio riscontra che il debito IVA risultante dalle liquidazioni dei mesi di giugno, luglio e agosto 2025 è stato versato con mod. F24 come segue:

- Giugno 2025 €. 110.120,94 in data 20/06/2025 e 16/07/2025
- Luglio 2025 €. 39.650,30 in data 20/08/2025
- Agosto 2025 €. 5.055,44 in data 16/09/2025

INPS ex INPDAP

Il Collegio prende in esame i modelli di pagamento unificato F24 dei mesi di giugno, luglio e agosto 2025 verificandone il versamento eseguito:

- | | | | | |
|----------|------|----|------------|--------------------|
| - Giugno | 2025 | €. | 104.568,15 | in data 16/07/2025 |
| - Luglio | 2025 | €. | 40.505,63 | in data 20/08/2025 |
| - Agosto | 2025 | €. | 30.271,44 | in data 16/09/2025 |

INPS Gestione Separata

Il Collegio prende in esame i modelli di pagamento unificato F24 dei mesi di giugno e agosto 2025 verificandone il versamento eseguito:

- | | | | | |
|----------|------|----|----------|--------------------|
| - Giugno | 2025 | €. | 360,00 | in data 16/07/2025 |
| - Agosto | 2025 | €. | 2.304,00 | in data 16/09/2025 |

IRPEF – ADDIZIONALE REGIONALE - ADDIZIONALE COMUNALE

Il Collegio verifica che le ritenute effettuate nei mesi di aprile e maggio 2025 sono state versate con mod. F24 come segue:

- | | | | | |
|----------|------|----|-----------|---------------------------------|
| - Giugno | 2025 | €. | 79.936,71 | in data 16/07/2025 |
| - Luglio | 2025 | €. | 20.665,41 | in data 20/08/2025 e 23/07/2025 |
| - Agosto | 2025 | €. | 19.371,71 | in data 16/09/2025 |

Punto 2 dell'O.d.g. – Verifica predisposizione Piano annuale dei flussi di cassa di cui art. 6 D.L. 155/2024 – terzo trimestre 2025;

Il collegio prende atto della determina AO n. 14 del 15/10/2025 predisposta dal Responsabile del Servizio Economico Finanziario relativa all'aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa di cui art. 6 D.L. 155/2024 dell'esercizio finanziario 2025.

Punto 3 dell'O.d.g. – Parere relativo all'ipotesi di contratto integrativo decentrato aziendale personale dipendente;

Il Collegio prende atto dell'ipotesi di accordo decentrato aziendale relativo al Personale di qualifica non dirigenziale per l'anno 2025, ai sensi dell'articolo 40-bis del decreto legislativo n. 165/2001.

Il Collegio viene assistito dal Direttore Generale dell'Ente Dott. Marco Cannarella, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del previsto parere. Il precitato

accordo prevede un ammontare di somme a disposizione pari ad € 400.400,86; a questo importo bisogna aggiungere gli incentivi del personale tecnico pari a € 81.764,44 ed incentivi per avvocatura interna pari a € 33.989,00 per un totale complessivo di risorse disponibili di € 516.154,30.

Ciò premesso, verificato che:

il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori ;

il Collegio per quanto di propria competenza esprime parere favorevole.

Punto 4 dell'O.d.g. – Parere relativo all'ipotesi di contratto integrativo decentrato aziendale personale dirigente;

Anche sul parere relativo all'ipotesi di accordo integrativo decentrato della dirigenza si ribadisce quanto sopra detto per il personale del comparto.

Con la precisazione che il precitato accordo della Dirigenza prevede un ammontare di somme a disposizione pari ad € 175.412,00.

Ciò premesso, verificato che:

il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori;

il Collegio esprime parere favorevole.

Relativamente al punto 3 ed al punto 4, si allegano al presente verbale:

- a) Accordo decentrato aziendale del personale del comparto – Esercizio 2025
- b) Ipotesi di accordo decentrato aziendale dell'area dirigenza – Esercizio 2025

Punto 5 dell'O.d.g. – Varie ed eventuali;

Il Collegio accerta che sono stati consegnati i seguenti documenti:

- Piano annuale dei flussi di cassa di cui art. 6 D.L. 155/2024 dell'esercizio finanziario 2025 – Aggiornamento al terzo trimestre 2025;
- Prospetto dell'indice di tempestività dei pagamenti terzo trimestre anno 2025;

Il Collegio prende atto che:

- il modello UNICO/2025 SC è stato inviato in data 01/10/2025;

- il modello IRAP/2025 è stato inviato in data 01/10/2025;
- il modello 770/2025 è stato inviato in data 01/10/2025;
- il Conto Annuale 2024 è stato certificato dalla Ragioneria provinciale dello Stato in data 05/08/2025;
- i flussi BDAP del Consuntivo anno 2024 sono stati inviati in data 24/07/2025.

Il Presidente non avendo altro da discutere dichiara chiusa la seduta alle ore 13:00
Letto confermato e sottoscritto in n. 1 originale.

I COMPONENTI

IL PRESIDENTE

f.to Dott. Giuseppe Savia

f.to Dott. Rosario Montoneri

f.to Geom. Giovanni Del Bosco