

## **VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 20/01/2026**

In data 20/01/2026, alle ore 9 mi sono recata presso lo studio del dott. Enrico Agnese in Cuneo via F. Cavallotti n.2, per l'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. compiuta durante il periodo dal 07/10/2025 al 20/01/2026. La verifica fisica della cassa della società è stata fatta il 19/01/2026 presso la sede.

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

### **PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI**

Nel periodo di riferimento ho partecipato alla riunione del Consiglio di Amministrazione del 16/12/2025 e non ci sono state assemblee straordinarie dei soci. (carta contabile 1)

Il consiglio ha esaminato e approvato il Budget 2026 e la Relazione al Budget Economico 2026 come da richiesta dell'Ente tenendo conto dell'atto di indirizzo ed obiettivi 2024-2026 dell'Automobile Club Cuneo nell'ambito della sua pianificazione per il 2026. (carta contabile 2)

Il consiglio direttivo nella medesima riunione ha approvato il disciplinare operativo dei servizi tra Automobile Club Cuneo e la società per il 2026 con gli importi richiesti per i servizi vari da erogare all'Ente (carta contabile 3)

In generale il monitoraggio sull'attività deliberativa e gestoria, in particolare sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, consente di affermare che le attività e la gestione sociale sono state svolte nel rispetto dei principi di corretta amministrazione e delle procedure organiche.

### **LIBRI OBBLIGATORI**

Passo all'esame di alcuni Libri obbligatori in uso, rilevando quanto segue:

**Libro Verbali Assemblee:** aggiornato come da precedente verifica.

**Libro Consiglio di Amministrazione:** risulta aggiornato con il verbale n.86 del 16/12/2025 da pagina 132 a pagina 138. (carta contabile 4)

**Libro Giornale** è stato stampato in via definitiva in data 06/11/2025 da pagina 2024/1 a 2024/38 su registri regolarmente bollati. (carta contabile 5)

Le registrazioni contabili risultano aggiornate a video fino al 31/12/2025 escluse le operazioni di chiusura.

### **CARICHE SOCIALI**

Le cariche sociali non sono variate nel periodo preso in considerazione.

### **VIGILANZA SUI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE**

Sulla base delle informazioni ricevute, do atto che le operazioni economiche e finanziarie più rilevanti sono state realizzate nel rispetto dei principi di corretta gestione imprenditoriale e societaria. L'andamento gestionale risulta stabile.

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

### **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 invariato.

b) il sistema amministrativo contabile risulta affidato fino al 2025 allo studio professionale Agnese-Salomone che procede con sistemi informatici alla tenuta della contabilità e dei libri sociali e adempimenti

fiscali. L'amministrazione del personale è affidata fino al 2025 allo Studio Ghione consulente del lavoro. Con avvisi pubblici del 21/11/2025 sono stati richiesti gli affidamenti incarichi per la tenuta della contabilità e dalla tenuta del servizio paghe per il quadriennio 2026-2029. Lo studio Agnese -Salomone e Ghione sono stati confermati. (carta contabile 6)

La dotazione organica del personale al 31/12/2025 è di 12 persone a tempo indeterminato di cui 2 persone a tempo pieno e 9 a tempo parziale. Nel 2025 è stata assunta la sig.ra Tarizzo Stephanie dal 16/05/2025 al 17/01/2026 con contratto part-time 33 ore a tempo determinato per ragioni per sostituzione della dipendente Migliardi in maternità. (carta contabile 7).

Alla luce delle informazioni acquisite anche attraverso lo scambio di informazioni con l'organo amministrativo si conferma che la struttura organizzativa è adeguata alle dimensioni aziendali.

#### **VIGILANZA SUL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO**

Per quanto attiene la funzione del controllo interno di gestione, è stato riscontrato che la società, in considerazione delle proprie dimensioni attuali, non è dotata di una figura a ciò specificatamente preposta. La società con delibera di Consiglio del 28/1/2025 ha adottato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza per il periodo 2025-2027. Il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'A.C. Cuneo Servizi Srl, è stato individuato nella persona della sig.ra Monica Cagno dipendente in ruolo della società. (carta contabile 8)

#### **VIGILANZA SULLE NORME SULLA SICUREZZA DEL LAVORO**

La società in merito agli adempimenti previsti dal D.Lgs. n. 81/2008,

- L'incarico per il triennio 2024/2026 di RSPP allo Studio Archiegeo dell'Architetto Rocchia Fabrizio.
- L'incarico di medico competente scaduto in data è oggetto di bando di gara per il prossimo triennio

#### **TUTELA DELLA *PRIVACY***

- Il direttore in merito alla normativa in materia di Protezione dei Dati ai sensi dell'art.37 comma 1 del GDPR 679/2016 valutato che per le dimensioni aziendali e i documenti trattati non è necessario la figura di un DPO. Le dichiarazioni riguardanti i dati dei dipendenti sono tutte acquisite.

#### **ESAME DEI RISCHI IN ESSERE E DEL CONTENZIOSO**

##### **AFFIDAMENTI BANCARI e MONITORAGGIO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA**

Non risultano affidamenti bancari e non risultano mutui passivi e finanziamenti a medio/lungo termine e la società non in essere contratti di *leasing*.

##### **ACQUISIZIONE DI INFORMAZIONI**

E' ancora in vigore il contratto di servizio triennale (01/01/2024-31/12/2026) stipulato con la società in data 31/10/2023 dal socio unico Automobile Club Cuneo.

Il disciplinare operativo con le istruzioni operative dei servizi da espletare e le modalità di pagamento dei compensi per l'anno 2026 è stato approvato dall'Automobile Club in data 24/12/2025 (carta contabile 9)

##### **VERIFICA DI CASSA E BANCA**

Nella mattinata di ieri presso la sede della società ho proceduto alla verifica fisica della cassa contabile della società. (carta contabile 10)

Dalla verifica il saldo di cassa della società risulta euro 845.65 Il saldo del giornale di cassa al 31/12/2025 risulta di euro 845.65. (carta contabile 11).

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 31/12/2025 il mastrino banche c/c riporta un saldo di euro 139548.18 (carta contabile 12) pari al saldo del c/c (carta contabile 13)

#### **VERTENZE E CAUSE IN CORSO**

Allo stato attuale non risultano contenziosi in corso.

#### **VIGILANZA IN MATERIA FISCALE**

##### **CONTROLLI IN MATERIA DI IVA**

Le registrazioni contabili Iva sono state effettuate fino al 31/12/2025. La liquidazione del terzo e quarto trimestre risultano compilate. La liquidazione periodica IVA del 4 trimestre chiude con un credito di euro 5565.25. (carta contabile 14)

Si accerta che la società non ha provveduto al versamento dell'acconto IVA di dicembre non esistendone i presupposti.

La comunicazione della liquidazione periodica IVA relativa al terzo trimestre 2025 è stata correttamente compilata e inviata nei termini in data 28/11/2025 file n.388962383 (carta contabile 15)

##### **CONTROLLI SU VERSAMENTI, IMPOSTE E TASSE VARIE, RITENUTE E CONTRIBUTI, DICHIARAZIONI**

##### **ACCONTI IMPOSTE**

La società ha versato il secondo acconto delle imposte sulla base del metodo storico. L'acconto dovuto era solo quello di IRES di euro 543,00 è stato pagato con delega compensazione iva in data 1/12/2025 (carta contabile 16)

##### **MODELLI DICHIARATIVI**

**Modello 770/2025** E' stato presentato in maniera divisa: dallo Studio Agnese in data 30/10/2025 con l'indicazione dei versamenti delle ritenute sul lavoro autonomo (carta contabile 17) e dallo Studio Ghione per la parte relative ai versamenti delle ritenute di lavoro dipendente data 29/09/2025 (carta contabile 18)

**Modello SC 2025** Società di Capitali per il periodo di imposta 2024 è stata presentata in data 29/10/2025 con protocollo n. 25102910480815236-000002 dallo Studio Agnese Salomone. (carta contabile 19).

**Modello IRAP 2025** Società di Capitali per il periodo di imposta 2024 è stata presentata in data 29/10/2025 con protocollo n. 25102910580963530-000002 dallo Studio Agnese Salomone (carta contabile 20)

##### **RITENUTE FISCALI**

Nel periodo di verifica si rilevano le seguenti ritenute sui compensi pagati (carta contabile 21)

<b>LAVORATORE AUTONOMO</b>	<b>DATA E N. FATTURA</b>	<b>IMPONIBILE</b>	<b>RITENUTA</b>	<b>ESTREMU VERSAMENTO</b>
STUDIO AGNESE SALOMONE	N.237 DEL 31/10/25 Pagam. 30/10/2025	3223,50	644,70	F24 17/11/2025 Carta contabile 22
GHIONE MARIA TERESA	N.125 DEL 22/10/25 Pagam. 21/10/2025	1158,75	231,75	F24 17/11/2025 Carta contabile 23
ROCCHIA FABRIZIO	N.69 DEL 14/11/25 Pagam. 09/12/2025	730,00	146,00	F24 16/01/2026 Carta contabile 24

La fattura sono state regolarmente registrate nel registro IVA acquisti e i pagamenti in contabilità generale nelle rispettive date di pagamento.

#### **VERSAMENTI DI IMPOSTE, TASSE, RITENUTE E CONTRIBUTI**

Si prende in esame i versamenti effettuati con Mod. F24 in data 16/12/2025 (carta contabile 25 -26) relativo al pagamento dei contributi del mese di novembre 2025 e ritenute sul lavoro dipendente relativi ottobre 2025. Nella delega sono stati portati in compensazione il credito DL 3/2020 per euro 200,00 e il credito per la somma integrativa L.207/2024 di euro 459,24 relativi agli stipendi del mese di ottobre.

<b>CODICE TRIBUTO</b>	<b>DATA</b>	<b>IMPORTO</b>
1001 periodo 11/2025	16/12/2025	1229,06 busta ottobre
3802 periodo 11/2024	16/12/2025	394,39 busta ottobre
3848 periodo 11/2024	16/12/2025	94,04 busta ottobre 12,12 delega 2
1845 cedolare da 730	16/12/2025	481,00 assistenza fiscale
Credito 730 su busta ottobre compensato	16/12/2025	1631 credito irpef 1830,24 3796 credito add.reg. 75,37 3797 credito add.com. 38,30
DM10 11/2025	16/12/2025	5520,00 busta novembre
EBCM 11/2025	16/12/2025	27,24 busta novembre
EST1 11/2025	16/12/2025	180,00 busta novembre

(carte contabili 27- 28)

#### **IMPOSTA SOSTITUTIVA SUL T.F.R.**

Con riferimento all'Imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR dei dipendenti si rileva che l'acconto di Euro 781,06 pagato il 16/12/2025 per l'anno 2025 è stato calcolato con il metodo storico. (carta contabile 29)

#### **ESITI DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA**

A seguito dell'attività di vigilanza espletata e sulla base delle informazioni acquisite dall'organo amministrativo 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.

VERNANTE, 20/01/2026

Il sindaco unico  
Firmato Landra Patrizia