

## **VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 24/01/2022**

In data 24/01/2022, alle ore 14,30 mi sono recata presso lo studio del dott. Enrico Agnese in Cuneo via F.Cavallotti n.2, per continuare l'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. compiuta durante il periodo dal 25/10/2021 al 24/01/2022 già iniziata in mattinata con la verifica di cassa e delle cassette di deposito presso la sede della società.

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 si è tenuta la riunione del consiglio di amministrazione: 28/12/2021.

Come risulta dal relativo verbale, in veste di sindaco unico ho partecipato alla riunione. (carta contabile 1)

La riunione si è svolta nel rispetto delle disposizioni di legge, statutarie, regolamentari e seguendo le precauzioni Covid.

Nel corso del consiglio di amministrazione il consigliere dott. De Masi ha portato all'approvazione del consiglio il budget per l'anno 2022 e assestamento 2021 adempimento necessario in quanto società in house dell'Automobile Club Cuneo. (carta contabile 2)

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 con il Verbale Assemblea n.31 del 18/05/2021.

**Libro Consiglio di Amministrazione:** risulta aggiornato con l'ultimo verbale n.73 del 30/04/2021 come da precedenti verifiche.

**Libro Giornale** la stampa definitiva del libro giornale 2020 è stata fatta il 18/11/2021 scritturato da pag.171/2012 a pagina 185/2012 da pagina 1/2020 a pagina 15/2020( carta contabile 3) e con registrazioni contabili fino al 31/12/2021 ma come riferito non ancora definitive in quanto oggetto di ulteriori controlli e senza le scritture di assestamento.

### **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.

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 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 viene curata dallo Studio Ghione consulente del lavoro.

La dotazione organica del personale al 31/12/2021 è di 11 persone a tempo indeterminato di cui 3 persone a tempo pieno e 8 a tempo parziale. L'impiegata assunta a tempo determinato part-time ha un contratto prorogato fino al 11/04/2022 (vedi organigramma dicembre 2021 carta contabile 4)

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 si è dotata di un Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza per il 2021-2023. (vedi verifica del 26/4/2021)

La dipendente Monica Cagno è la responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza è la figura responsabile.

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

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

- rimangono in essere i contratti di affidamento per l'incarico di RSPP per il triennio 2020/2022 alla società Infosicur sas di Cuneo e per il medesimo periodo l'affidamento del servizio di medico competente alla società Fad Servizi sas con la nomina come medico competente il dott. Violante
- Con il responsabile della sicurezza e il medico competente sono stati aggiornati i protocolli di sicurezza in materia di Covid -19 in data 14/10/2021. (carta contabile 5)

## **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**

In sede di assestamento il consiglio ha previsto una riduzione del compenso inerente al servizio di supporto all'Ufficio Assistenza Automobilistica del 6 bimestre 2021 di 5000 euro a causa del minor carico di lavoro nell'ultimo bimestre causato dalla riduzione delle immatricolazioni a seguito della difficoltà nella consegna delle autovetture da parte delle case produttrici. (carta contabile 6)

Il socio unico Automobile Club Cuneo ha approvato in data 28/12/2021 in precedenza firmato dalla società il disciplinare operativo con le istruzioni operative dei servizi da espletare e le modalità di pagamento dei compensi per l'anno 2022 (carta contabile 7)

In data odierna, come da precedente richiesta, ho ricevuto dal direttore dell'Automobil Club Cuneo la situazione delle fatture emesse e delle fatture da emettere per l'anno 2021 dall'A.C. Cuneo Servizi Srl nei confronti dell'Automobile Club Cuneo per le prestazioni di servizi effettuate in base alla convenzione di servizio. Si allega estratto conto al 31/12/2021 dove si evince un credito di Euro 240283,35 suddiviso tra fatture da incassare per euro 144950,01 e fatture da emettere di Euro 95333,34 (5- 6 bim supporto servizi assistenza automobilistica) (carta contabile 8).

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

Nella mattinata si è proceduto alla verifica fisica della cassa contabile della società e delle e delle cassette di deposito assegnate per le operazioni di sportello dei dipendenti presenti di cui si è redatti appositi verbali. (carte contabili rubricate 9)

Per quanto riguarda la verifica del saldo di cassa il mastrino al 31/12/2021 riporta un saldo di euro 98,63 come da giornale di cassa (carte contabili 10 e 11).

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 31/12/2021 il mastrino banche c/c riporta un saldo di euro 24384,80 (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**

La liquidazione iva relativa al 4 trim.2021 non risulta ancora elaborata.

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 2021 è stata correttamente inviata nei termini in data 22/11/2021 file n.293780962 (carta contabile 14)

I registri Iva 2020 sono stati stampati in modo definitivo in data 18/11/2021 (vedi pdf).

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

##### **ACCONTI IMPOSTE**

La società ha versato regolarmente il secondo acconto imposte IRES Euro 935,50 e IRAP 533,00 il 30/11/2021 tramite F24 telematico sulla base del metodo storico. (carta contabile 15)

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

Con riferimento all'Imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR dei dipendenti si rileva che l'acconto di Euro 334,56 per l'anno 2021 risulta versato in data 16/12/2021 e pari al 90% dell'imposta 2020. (carta contabile 16)

##### **CONTRIBUTO PEREQUATIVO**

In data 28/12/2021 è stata presentata telematicamente dallo Studio Agnese -Salomone l'istanza di richiesta contributo Decreto Sostegni Bis – Perequativo (art.1 comma 16-27 del D.L. 25/5/2021 n.73). Il contributo è stato richiesto in quanto si è verificato un peggioramento del risultato economico d'esercizio per il periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2020 rispetto a quello relativo al periodo d'imposta in corso al 31

dicembre 2019 pari ad almeno il trenta per cento. L'istanza è stata accolta e il contributo di euro 2192 è accreditato sul c/c in data 31/12/2021. (carta contabile 17)

## RITENUTE FISCALI

Nel periodo di verifica si rilevano le ritenute sul compenso pagato il 29/10/2021 su proposta di parcella a Ghione Maria Teresa per la tenuta delle buste paga. La fattura è stata emessa in data 31/10/2021 n.171 .

LAVORATORE AUTONOMO	DATA E N. FATTURA	IMPONIBILE	RITENUTA	ESTREMU VERSAMENTO
GHIONE MARIA TERESA	N.171 DEL 31/10 Pagam. 29/10/2021	1198,90	239,78	F24 16/11/2021 Carta contabile 18

La fattura sono state regolarmente registrate nel registro IVA acquisti nel mese di novembre mese di ricevimento della fattura elettronica 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 17/01/2022 relativo al pagamento dei contributi del mese di dicembre 2021 e ritenute sul lavoro dipendente relativi novembre e 13^ 2021.

Nella delega sono stati portati in compensazione il credito DL 3/2020 per euro 996,44 relativo agli stipendi del mese di novembre.

CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO
1001 periodo 12/2021	17/01/2022	5030,75 di cui 1724,85 rit. novembre 3305,90 rit. 13^
DM10 12/2021	17/01/2022	11748,00 dicembre + 13
EBCM 12/2021	17/01/2022	44,98
EST1 12/2021	17/01/2022	144,00

(carta contabile 19)

## 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, 24/01/2022

Il sindaco unico  
F.to Patrizia Landra