

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 22/04/2022

In data 22/04/2022, alle ore 9,30 mi sono recata presso lo studio del dott. Enrico Agnese in Cuneo via F.Cavallotti n.2, allo scopo di verbalizzare l'attività di vigilanza *ex art. 2403 c.c.* compiuta durante il periodo dal 24/01/2022 al 22/04/2022.

Ero già stata in studio precedentemente per la disamina preliminare del bilancio 2021 per la redazione della relazione di bilancio anno 2021.

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

PARTECIPAZIONE ALLE RIUNIONI DEGLI ORGANI SOCIALI

In data 15/04/2022 ho partecipato alla riunione del Consiglio di amministrazione. (carta contabile 1)

LIBRI OBBLIGATORI

Si rileva che è stato effettuato il pagamento della tassa annuale di concessione governativa sui libri sociali per euro 309,87, codice 7085, a mezzo F24 il 16/03/2022 (carta contabile 2)

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

Libro Verbali Assemblee: non ci sono state assemblee nel periodo.

Libro Consiglio di Amministrazione: risulta aggiornato fino a pagina 2015/267 con il verbale 74 del 28/12/2021 con allegato il disciplinare di servizio. (carta contabile 3)

Libro Giornale risulta aggiornato da stampato fino al 31/12/2020 come da precedente verifica e aggiornato a video al 31/03/2022

Prendo atto che la società non ha superato i limiti previsti dall'*art. 2435–bis c.c.* e pertanto non è tenuta alla redazione del bilancio in forma ordinaria.

CARICHE SOCIALI

Non si sono verificate variazioni nelle cariche sociali e non sono previsti compensi per gli amministratori.

RAPPORTI DI CONTROLLO

La società A.C. CUNEO SERVIZI SRL con unico socio, società in house dell'AUTOMOBILE CLUB CUNEO svolge attraverso contratto di servizio valevole fino al 31/12/2023 e non detiene partecipazioni in altre società

VIGILANZA SUI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE E ASSETTO ORGANIZZATIVO

Dalle informazioni ricevute dal collega dott. Agnese, do atto che le operazioni economiche e finanziarie più rilevanti sono state realizzate nel rispetto dei principi di corretta gestione imprenditoriale e societaria.

Per quanto concerne la verifica dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento non ci sono problematiche da segnalare.

ESAME DEI RISCHI IN ESSERE

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

REGOLARITÀ NELL'ASSOLVIMENTO DEI DEBITI E INCASSO DEI CREDITI.VERIFICA DI CASSA E BANCA

Si prende in esame la regolarità nell'assolvimento dei debiti e incasso dei crediti da parte della società. A tale scopo si prendono in esame i due maggiori fornitori di servizi alla società, verificando le condizioni contrattuali e le modalità di pagamento:

DOCUMENTO	IMPORTO	DATA PAGAMENTO	MODALITÀ PAGAMENTO
FT.GHIONE n.33 del 25/1/22	1398,09	24/01/2022	Bonifico su proposta parcella
FT.DAY RISTOSERVICE SPA N.VO18257 del 07/02/2022	598,97	30/03/2022	bonifico

Si rileva che i fornitori sono quelli relativi alle prestazioni di servizio sono state pagate come da contratto di fornitura e la fattura degli onorari nei 30 giorni. (carta contabile 4)

Per quanto riguarda il cliente unico Automobile Club Cuneo l'emissione e il pagamento delle fatture avviene in base alle esigenze finanziarie e di liquidità della società infatti nel periodo oggetto di verifica sono state emesse fatture per il periodo 2021 e ci sono stati bonifici di pagamento di fatture emesse nel 2021. (carta contabile 5)

Per quanto riguarda la verifica del saldo di cassa il mastrino di contabilità aggiornato al 31/03/2022 riporta un saldo di euro 98,63 come da verifica di cassa del 19/04/2022 (carta contabile 6)

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 31/03/2022 il mastrino Banca Alpi Marittime 2382 riporta un saldo di euro 17483,81 pari al saldo sul c/c (carta contabile 7)

VERTENZE E CAUSE IN CORSO

Allo stato attuale non risultano informata di contenziosi e vertenze in corso.

VIGILANZA IN MATERIA FISCALE

CONTROLLI IN MATERIA DI IVA

La **liquidazione periodica IVA** relativa al primo trimestre 2022 risulta a credito di euro 4658,62 comprensivo del credito IVA da annuale di euro 3998,00 (carta contabile n.8).

La **Comunicazione liquidazione periodica IVA** relativa ai mesi del quarto trimestre 2021 è stata nei termini presentata in data 25/02/2022 e i dati della liquidazione mensili sono correttamente riportati (carta contabile 9)

CONTROLLI SU VERSAMENTI, IMPOSTE E TASSE VARIE, RITENUTE E CONTRIBUTI

IMPOSTA SOSTITUTIVA SUL T.F.R. E AUTOLIQUIDAZIONE INAIL

Con riferimento all'Imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR dei dipendenti si rileva che il saldo è stato versato in data 16/02/2022 per euro 854,06 codice 1713.

Le somme dovute a seguito autoliquidazione Inail di euro 652,33 sono state versate in data 16/2/2022. (carta contabile 10)

ATTESTATI RITENUTE

Si prende atto della dichiarazione del responsabile della società circa la regolare emissione e consegna ai lavoratori dipendenti, nonché ai lavoratori autonomi, delle certificazioni previste dalla legge. Le certificazioni sono state inviate nei termini dallo studio Ghione in data 24/02/2022 per i dipendenti e in data 02/03/2022 per i lavoratori autonomi (carta contabile 11-12)

RITENUTE FISCALI

Nel periodo di controllo ci sono dei versamenti relativi ai redditi di lavoro autonomo a fronte del pagamento delle fatture dei professionisti. Le ritenute sulla fattura della dott. Ghione è stata pagata con F24 il 16/2/2022 regolarmente registrate (contabile 13)

VERSAMENTI DI IMPOSTE, TASSE, RITENUTE E CONTRIBUTI

Si prende in esame i versamenti effettuati con Mod. F24 del 16/3/2022 relativi ai contributi e ritenute sul lavoro dipendente relative alle busta paga di gennaio e febbraio 2022

CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
1001 periodo 02/2022	16/03/2022	801,65 buste gennaio	F24 su c/c 16/3/2022
1701 periodo 02/2022	16/03/2022	CR Trattamento integrativo 700,00 compensato	F24 c/c 16/3/2022
3802 periodo 02/2021	16/03/2022	334,96 buste gennaio	F24 su c/c 16/3/22
3848 periodo 02/2022	16/03/2022	19,35 buste gennaio	F24 c/c 16/3/22 n.1
3848 periodo 02/2021	16/03/2022	66,06 busta gennaio	F24 delega n.2
DM10 02/2022	16/03/2022	5584,00 buste febbraio	F24 su c/c 16/3/22
EBCM 02/2022	16/03/2022	22,98 buste febbraio	F24 su c/c 16/3/22
EST1 02/2022	16/03/2022	144,00 buste febbraio	F24 su c/c 16/3/22
TRATTENUTE SINDACALI	15/03/2022	73,37 buste febbraio	Bonifici su c/c 28,30 +10,10+34,97

(carta contabile 14)

Versamento contributi INAIL in autoliquidazione è stato versato in data 16/2/2022 (carta contabile 13).

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.

CUNEO, 22/04/2022

Il sindaco unico
F.to Patrizia Landra