

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 20/10/2022

In data 20/10/2022, alle ore 12,30 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 21/07/2022 al 20/10/2022

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 non ci sono state riunioni.

LIBRI OBBLIGATORI

Libro Verbali Assemblee: risulta aggiornato come da verifica precedente.

Libro Consiglio di Amministrazione: aggiornato con delibera n.77 del 13/06/2022 come da verifica precedente (carta contabile 1)

Libro Giornale: le scritture contabili del 2021 sono state stampate in data 13/10/2022 da pag.2012/186 a pagina 29/2022 (marca da bollo apposta). Il libro giornale del 2022 è aggiornato a video al 30/09/2022 (carta contabile 2)

Registro inventari risulta aggiornato con l'Inventario al 31/12/2021 e scritturato fino da pagina 2019/50 a pagina 2019/85. (carta contabile 3)

CARICHE SOCIALI

Non si sono verificate variazioni nelle cariche sociali nel periodo interessato.

VIGILANZA SUI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE E ASSETTO ORGANIZZATIVO

Le operazioni economiche e finanziarie risultano quelle della ordinaria gestione di impresa. L'attività in house per l'Aci Cuneo consente una certa stabilità nell'attività. Non risultano attività straordinarie in essere.

Per quanto concerne la verifica dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento non si rilavano cambiamenti e 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*.

VERIFICA DI CASSA E BANCA

La verifica fisica di cassa è stata effettuata presso la sede sociale in data 20/10/2022 in cui si è redatto apposito verbale (carta contabile 4) e il saldo verificato di euro 213,73 che coincide con il saldo contabile al 30/09/2022. (carta contabile 5).

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 30/9/2022 il mastrino Banca Alpi Marittime 112382 riporta un saldo di euro 5464,52 (carta contabile 6) pari al saldo del c/c (carta contabile 7).

VERTENZE E CAUSE IN CORSO

Allo stato attuale non risultano contenziosi e vertenze in corso.

VIGILANZA IN MATERIA FISCALE

CONTROLLI IN MATERIA DI IVA

Le registrazioni iva risultano aggiornate al 30/09/2022 con la **liquidazione IVA del secondo trimestre** da cui risulta un credito di euro 6563,00 (carta contabile 8)

La **Comunicazione liquidazioni periodiche IVA** relativa al secondo trimestre è stata presentata in data 23/09/2022 file 310132874 file accettato (carta contabile 9) e riporta correttamente i dati della liquidazione del 2 trimestre.

In data 11/08/2022 è stato presentato esterometro per le fatture estere ricevute e registrate nel secondo trimestre (carta contabile 10)

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

MODELLI DICHIARATI

Alla data della verifica nessun modello dichiarativo è stato presentato.

RITENUTE FISCALI

Nel periodo oggetto di verifica sono state versate le ritenute sui compensi di lavoro autonomo relative ai pagamenti come da rilevazioni contabili (carta contabile 11)

GHIONE MARIA TERESA fattura n. 101 del 19/07/2022 (reg.IVA prot. 34) pagata su avviso di parcella il 18/07/2022 ritenuta euro 235,87 versata il 22/08/2022. (carta contabile 12)

STUDIO AGNESE SALOMONE fatture n.134/135 del 29/07/2022 (reg.IVA prot. 35/36) pagate il 29/07/2022 su notule ritenuta euro 746,00 versata il 22/08/2022 (carta contabile 13)

STUDIO ASSOCIATI AUTORI VARI fattura n. 77/001 del 30/06/2022 (reg.IVA prot. 32) pagata il 08/08/2022 ritenuta euro 500,00 versata il 16/09/2022 (carta contabile 14)

VERSAMENTI DI IMPOSTE, TASSE, RITENUTE E CONTRIBUTI

Si prendono in esame i versamenti effettuati con Mod. F24 in data 17/10/2022 in relazione agli adempimenti periodici di imposte, tasse, ritenute e contributi stipendi:

Ritenute e contributi su stipendi

CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
1001 periodo 09/2022	17/10/2022	1276.58 busta di agosto	F24 del 17/10/22 quiet.
3802 periodo 09/2021	17/10/2022	312,88 busta di agosto	F24 del 17/10/22quiet
3848 periodo 09/2021	17/10/2022	17,58 busta di agosto 58,993 busta di agosto	F24 del 17/10/22 quiet delega 0
1631 periodo 2021 3796 13/2021	17/10/2022 buste agosto	CR 1557,39 ass.730 CR 81,48 ass.730 CR 27,16 ass.730	F24 del 17/10/22 quiet
3797 D205 periodo 2021			
DM10 09/2021	17/10/2022	4340,00 busta di settembre	F24 del 17/10/22 quiet

EBCM 09/2022	17/10/2022	22,98 busta di settembre	F24 del 17/10/22 quiet
EST1 09/2022	17/10/2022	132,00 busta di settembre	F24 del 16/10/22 quiet
Contributi sindacali	16/09/2022	73,37 busta di agosto	Bonifici (contabile 7)

E' stato utilizzato i in compensazione il credito DL 3/2020 euro 300,00 (carta contabile rubricata n.15)

Fondo pensione Fonte relativo al 2 trimestre di euro 1269,19 è stato versato con bonifico il 18/07/2022 (carta contabile 16)

Imposte da dichiarazione dei redditi

In base alle risultanze della dichiarazione dei redditi l'IRES da pagare è di euro 31. Gli acconti versati nel 2021 sono stati di euro 1871 con un imposta a credito di euro 1840,00. L'IRAP 2021 è di euro 940 gli acconti versati erano pari a euro 1066,00 con importo a credito finale di euro 126,00. Il primo acconto IRAP 2022 di euro 470,00 è stato pagato con delega in compensazione presentata in data 22/08/2022. In data 22/8/2022 con la medesima delega è stato anche pagato il diritto camerale per euro 170,68. (carta contabile 17)

VERIFICA DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA AL 30/09/2021

Al 30/09/2022 il bilancino provvisorio evidenzia una perdita di Euro 58995,28. La perdita deriva dal fatto che al 30/09/2022 la fatturazione nei confronti del cliente principale dell'ACI Cuneo ente pubblico è solo al 50% di quanto previsto dal disciplinare di servizio. Le spese di personale stimabili in euro 80000,00 e la perdita sono abbondantemente coperte dalla fatturazione da emettere. (carta contabile 18)

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, 20/10/2022

Il sindaco unico
F.to Patrizia Landra