

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 19/01/2023

In data 19/01/2023, alle ore 9,30 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 20/10/2022 al 19/01/2023 e successivamente la verifica è continuata presso la sede della società per 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 non ci sono state riunioni del consiglio di amministrazione.

Come riferito dal direttore le principali operazioni sono state prese con delibere della presidenza che verranno poi portate per la ratifica nella prima riunione del consiglio di amministrazione

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 come da precedenti verifiche.

Libro Giornale la stampa definitiva del libro giornale 2021 è stata fatta il 13/10/2022 come riportato nella precedente verifica e con registrazioni contabili fino al 31/12/2022 della parte Iva e registrazione contabile degli stipendi e aggiornamento dei conti cassa e banca ma con necessità di controlli e delle scritture di assestamento e 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, dà 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 per il triennio 2023-2025 allo studio professionale Agnese-Salomone che procede con sistemi informatici alla tenuta della contabilità e dei libri sociali e adempimenti fiscali. (carta contabile 1) L'amministrazione del personale è stato affidato per il triennio 2023-2025 allo Studio Ghione consulente del lavoro. (carta contabile 2)

La dotazione organica del personale al 31/12/2022 è di 11 persone a tempo indeterminato di cui 4 persone a tempo pieno e 7 a tempo parziale. L'impiegata assunta in data 15/06/2022 a tempo determinato part-time per sostituzione maternità ha un contratto prorogato fino al 20/03/2022 ulteriormente prorogabile per coprire l'assenza per ferie. (vedi organigramma dicembre 2022 carta contabile 3)

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,

- E' stato riconfermato per il triennio 2023/2025 l'incarico di RSPP alla società Infosicur sas di Cuneo nella persona del sig. Gallo Ferruccio; (carta contabile 4)
- E' stato affidato per il periodo 2023/2025 il servizio di Medico Competente del Lavoro alla società Fad Servizi sas. L'incarico sarà espletato dal dott. Violante. (carta contabile 5)

TUTELA DELLA *PRIVACY*

- La società ha conferito incarico di Responsabile della Protezione dei Dati ai sensi dell'art.37 comma 1 del GDPR 679/2016 alla dr.ssa De Finis Alessia dal e alla società Tuke srl c.f 08545020722. (carte contabili 6 e 7)

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 di verifica il dott. De Masi conferma che l'andamento della attività esercitate è stata costante e per il 2022 e le attività previste nel disciplinare di servizio sono state svolte e non ci sono state richieste da parte dell'Ente riduzioni di prezzo.

Il socio unico Automobile Club Cuneo ha approvato in data 28/12/2022 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 2023 (carta contabile 8)

In data odierna, ho richiesto al direttore dell'Automobil Club Cuneo la situazione delle fatture emesse e delle fatture da emettere per l'anno 2022 dall'A.C. Cuneo Servizi Srl nei confronti dell'Automobile Club Cuneo.

VERIFICA DI CASSA E BANCA

Alle ore 12,10 presso la sede della società ho proceduto alla verifica fisica della cassa contabile della società e delle cassette di deposito assegnate per le operazioni di sportello. Per le verifiche delle cassette dei dipendenti presenti sono stati redatti appositi verbali. (carte contabili rubricate 9)

Dalla verifica il saldo di cassa della società risulta euro 213.73 (vedi verbale carta contabile 10) ed uguale al saldo contabile del mastrino cassa al 31/12/2022 (carta contabile 11).

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 31/12/2022 il mastrino banche c/c riporta un saldo di euro 43058,48 (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 31/12/2022 e risulta una liquidazione di prova del quarto trimestre a credito di euro 6808,50.(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 2022 è stata correttamente inviata nei termini in data 21/11/2022 file n.314048039 (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 IRES di euro Euro 31,00 e IRAP di euro 470,00 sono stati compensati con il credito Ires 2021 con delega in data 30/11/2022. (carta contabile 16 e 17 della verifica del 20/10/2022)

IMPOSTA SOSTITUTIVA SUL T.F.R.

Con riferimento all'Imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR dei dipendenti si rileva che l'acconto di Euro 1069,76 per l'anno 2022 risulta versato in data 16/12/2022 ed è pari al 90% dell'imposta 2022. (carta contabile 17)

MODELLI DICHIARATIVI

Modello 770 In data 25/10/2022 è stato presentato dallo Studio Ghione il modello per il periodo di imposta 2021 con ricevuta di protocollo n. 22102517112043340 - 000005 (carta contabile n. 18)

Modello SC2022 redditi 2021 Società di Capitali per il periodo di imposta 2021 è stata presentata in data 25/10/2022 con protocollo n. 22112414053869653-000001 dallo Studio Agnese Salomone. (carta contabile 19).

Modello IRAP 2022 Società di Capitali per il periodo di imposta 2021 è stata presentata in data 25/10/2022 con protocollo n. 22112414173933914 -000002 dallo Studio Agnese Salomone (carta contabile 20)

RITENUTE FISCALI

Nel periodo di verifica si rilevano le ritenute sul compenso pagato il 25/10/2022 su proposta di parcella a Ghione Maria Teresa per la tenuta delle buste paga. La fattura è stata emessa in data 26/10/2022 n.164 .

LAVORATORE AUTONOMO	DATA E N. FATTURA	IMPONIBILE	RITENUTA	ESTREMU VERSAMENTO
GHIONE MARIA TERESA	N.164 DEL 26/10 Pagam. 25/10/2022	1073,00	214,60	F24 16/11/2022 Carta contabile 21

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 16/01/2023 relativo al pagamento dei contributi del mese di dicembre 2022 e ritenute sul lavoro dipendente relativi novembre e 13^ 2022.

Nella delega sono stati portati in compensazione il credito DL 3/2020 per euro 300,00 relativo agli stipendi del mese di novembre l'importo di euro 739,00 derivante da conguaglio tardivo 730.

CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO
1001 periodo 12/2022	16/01/2023	4805.77 di cui 1450.15 rit. novembre 3355,62 rit. 13^
DM10 12/2022	16/01/2023	10521,00 dicembre + 13
EBCM 12/2022	16/01/2023	45,10
EST1 12/2022	16/01/2023	132,00

(carta contabile 22)

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, 19/01/2023

Il sindaco unico

Firmato Landra Patrizia