

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 18/10/2023

In data 18/10/2023, alle ore 142,30 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 20/07/2023 al 18/10/2023

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 in data 11/09/2023 ho partecipato alla riunione di Consiglio di Amministrazione di cui allego verbale (carta contabile 1).

LIBRI OBBLIGATORI

Libro Verbali Assemblee: risulta aggiornato come da verifica precedente.

Libro Consiglio di Amministrazione: aggiornato con delibera n.79 del 11/09/2023 da pagina 38 a pagina 49 (carta contabile 2)

Libro Giornale: E' aggiornato a video al 30/09/2022

Registro inventari risulta aggiornato con l'Inventario al 31/12/2022 e scritturato fino da pagina 2019/86 a pagina 2023/22. (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

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

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 rispetto alle verifiche precedenti.

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 mattinata in cui si è redatto apposito verbale (carta contabile 4). Il saldo verificato di euro 204,93 che coincide con il saldo contabile al 30/09/2023. (carta contabile 5).

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 30/9/2023 il mastrino Banca Alpi Marittime 112382 riporta un saldo di euro 49010,55 (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 30/09/2023 con la **liquidazione IVA del secondo trimestre** da cui risulta un credito di euro 826,12 a cui va aggiunto il credito del periodo precedente per un totale di euro 5362,42 (carta contabile 8)

La **Comunicazione liquidazioni periodiche IVA** relativa al secondo trimestre è stata presentata in data 25/09/2023 file 330736063 file accettato (carta contabile 9) e riporta correttamente i dati della liquidazione del 2 trimestre.

Le fatture estere vengono registrate come autofatture assolvendo l'obbligo di comunicazione.

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 10)

GHIONE MARIA TERESA fattura n. 126 del 14/08/2023 (reg.IVA prot. 22) pagata su avviso di parcella il 11/08/2023 ritenuta euro 231,75.

STUDIO ASSOCIATI AUTORI VARI fattura n. 85/001 del 30/06/2023 (reg.IVA prot. 20) pagata il 07/08/2023 ritenuta euro 500,00.

Le ritenute per euro 731,75 sono state versate in data 18/09/2023 con delega in compensazione. (carta contabile 11).

La ritenuta sulla fattura Ghione è stata versata in duplicazione anche sulla delega con le ritenute dei dipendenti in data 18/09/2023 (vedi carta contabile 12)

VERSAMENTI DI IMPOSTE, TASSE, RITENUTE E CONTRIBUTI

Si prendono in esame i versamenti effettuati con Mod. F24 in data 18/09/2023 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 08/2023	18/09/2023	1398,95 busta di luglio	F24 del 18/09/23
3802 periodo 08/2022	18/09/2023	319,09 busta di luglio	F24 del 18/09/23
3848 periodo 08/2022	18/09/2023	13,57 busta di luglio 79,75 busta di luglio	F24 del 18/09/23
1631 periodo 2022 3796 13/2022	18/09/2023 buste luglio	CR 1506,36 ass.730 CR 219,15 ass.730	F24 del 18/09/23
3797 D205 periodo 2022 3797 B101 periodo 2022		CR 72,14 ass.730 CR 13,71 ass.730	

DM10 08/2023	18/09/2023	4720,00 busta di agosto	F24 del 18/09/23
EBCM 08/2023	18/09/2023	21,00 busta di agosto	F24 del 18/09/23
EST1 08/2023	18/09/2023	132,00 busta di agosto	F24 del 18/09/23
Contributi sindacali	18/09/2023	73,37 busta di agosto	Bonifici (contabile 7)

E' stato utilizzato i in compensazione il credito DL 3/2020 euro 300,00

Fondo pensione Fonte relativo al 2 trimestre di euro 1297,05 è stato versato con bonifico il 14/07/2023 . (carta contabile 12)

Imposte da dichiarazione dei redditi

Il bilancio della società nel 2022 ha chiuso con una perdita di euro 2836,00 e fiscale di euro 1785,00, nulla è quindi dovuto a titolo di Ires a saldo. Gli acconti versati nel 2022 sono stati pari a euro 31. Il credito anno precedente di euro 1840,00 è stato utilizzato per euro 1516,00 in compensazione. Il credito IRES 2022 è di euro 355. L'IRAP 2022 è di euro 416 gli acconti versati erano stati pari a euro 940,00. Credito IRAP 2022 euro 524,00. Il primo acconto IRAP 2023 di euro 208,00 è stato pagato con delega in compensazione presentata in data 31/07/2023. Con la medesima delega è stato anche pagato il diritto camerale per euro 198,79. (carta contabile 13)

VERIFICA DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA AL 30/09/2023

Al 30/09/2023 il bilancino provvisorio evidenzia una perdita di Euro 147756,22. La perdita deriva dal fatto che al 30/09/2023 la fatturazione nei confronti del cliente principale dell'ACI Cuneo ente pubblico è stata di euro 80483,33, e l'ammontare dei ricavi da fatturare è di euro 350700,00 prevista dal disciplinare di servizio. Le spese di personale stimabili in euro 96000,00 e la perdita sono abbondantemente coperte dalla fatturazione da emettere. (carta contabile 14)

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, 18/10/2023

Il sindaco unico

Firmato Landra Patrizia