

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 18/01/2024

In data 18/01/2024, alle ore 8,30 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 18/10/2023 al 18/01/2024. La verifica della cassa e delle cassette di deposito era già stata fatta presso la sede della società in data 11/01/2024 di cui si sono redatti appositi verbali.

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 ho partecipato alla riunione del Consiglio di Amministrazione del 27/10/2023 si non ci sono state riunioni del consiglio di amministrazione. (carta contabile 1)

Il consiglio ha esaminato e approvato il Budget 2024 e alla luce del nuovo Codice dei Contratti pubblici (D.lgs. 36/2023) ha aggiornato il regolamento per l'acquisizione e gestione di lavori, beni e servizi di importo inferiore alla soglia comunitaria, il regolamento per la disciplina delle spese economali e il regolamento per il reclutamento del personale non dirigente.

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 con il verbale del 27/10/2023 da pagina 50 a pagina 53.

Libro Giornale la stampa definitiva del libro giornale 2022 è stata fatta il 20/12/2023 scritturato dalla pagina 2022/1 a pag 2022/39. (carta contabile 2)

Le registrazioni contabili risultano fino al 31/12/2023 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, do 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. L'amministrazione del personale è stato affidato per il triennio 2023 -2025 allo Studio Ghione consulente del lavoro.

La dotazione organica del personale al 31/12/2023 è di 12 persone a tempo indeterminato di cui 3 persone a tempo pieno e 8 a tempo parziale. (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 entro il 31/01/2024 provvederà alla predisposizione di un nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza.

VIGILANZA SULLE NORME SULLA SICUREZZA DEL LAVORO

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

- E' stato affidato incarico per il triennio 2024/2026 l'incarico di RSPP allo Studio Archiego dell'Architetto Rocchia Fabrizio a seguito cessata attività della società Infosicur sas (carta contabile 4)
- E' 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.

TUTELA DELLA *PRIVACY*

- L'incarico di Responsabile della Protezione dei Dati ai sensi dell'art.37 comma 1 del GDPR 679/2016 è svolto dalla dr.ssa De Finis Alessia e alla società Tuke srl c.f 08545020722.

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

Il socio unico Automobile Club Cuneo ha approvato in data 27/10/2023 il disciplinare operativo con le istruzioni operative dei servizi da espletare e le modalità di pagamento dei compensi per l'anno 2024 (carta contabile 5)

In data 11/01/2024 il direttore dell'Automobil Club Cuneo la situazione delle fatture emesse e delle fatture da emettere per l'anno 2023 dall'A.C. Cuneo Servizi Srl nei confronti dell'Automobile Club Cuneo (carta contabile 6) .

VERIFICA DI CASSA E BANCA

Nella mattinata del 11/01/2024 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 7)

Dalla verifica del 11/01/2024 il saldo di cassa della società risulta euro 1000. Il saldo del giornale di cassa rilasciato dalla società al 31/12/2023 di euro 106,93 corrisponde con il saldo contabile del mastrino cassa al 31/12/2023 (carta contabile 8).

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 31/12/2023 il mastrino banche c/c riporta un saldo di euro 69667,81 (carta contabile 9) pari al saldo del c/c (carta contabile 10)

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 31/12/2023 e risulta una liquidazione di prova del quarto trimestre a credito di euro 6978.70.(carta contabile 11)

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 2023 è stata correttamente inviata nei termini in data 28/11/2023 file n.338347700 (carta contabile 12)

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 dovuto era solo quello di IRAP di euro 208,00 è stato pagato con delega compensazione iva in data 30/11/2023 (carta contabile 13)

IMPOSTA SOSTITUTIVA SUL T.F.R.

Con riferimento all'Imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR dei dipendenti si rileva che l'acconto di Euro 590,88 pagato il 18/12/2023 per l'anno 2023 è stato calcolato con il metodo previsionale vista la riduzione del coefficiente di rivalutazione previsto per il 2023 rispetto al 2022. (carta contabile 14)

MODELLI DICHIARATIVI

Modello 770/2023 E' stato presentato in maniera divisa: dallo Studio Agnese in data 26/10/2023 con l'indicazione dei versamenti delle ritenute sul lavoro autonomo (carta contabile 15) e dallo Studio Ghione per la parte relative ai versamenti delle ritenute di lavoro dipendente sempre in data 26/10/2023 (carta contabile n. 16)

Modello SC2023 Società di Capitali per il periodo di imposta 2022 è stata presentata in data 30/11/2023 con protocollo n. 23113015572511663-000001 dallo Studio Agnese Salomone. (carta contabile 17).

Modello IRAP 2023 Società di Capitali per il periodo di imposta 2022 è stata presentata in data 30/11/2023 con protocollo n. 23113016012656889 -000002 dallo Studio Agnese Salomone (carta contabile 18)

RITENUTE FISCALI

Nel periodo di verifica si rilevano le seguenti ritenute sui compensi pagati (carta contabile 19)

LAVORATORE AUTONOMO	DATA E N. FATTURA	IMPONIBILE	RITENUTA	ESTREMU VERSAMENTO
GHIONE MARIA TERESA	N.143 DEL 19/10 Pagam. 19/10/2023	1158,75	231,75	F24 16/11/2023 Carta contabile 20
STUDIO AGNESE SALOMONE	N.186 DEL 26/10 Pagam. 26/10/2023	3453,50	690,70	F24 16/11/2023 Carta contabile 20

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 18/12/2023 (carta contabile 14) relativo al pagamento dei contributi del mese di novembre 2023 e ritenute sul lavoro dipendente relativi ottobre 2023. Nella delega sono stati portati in compensazione il credito DL 3/2020 per euro 300,00 relativo agli stipendi del mese di ottobre.

CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO
1001 periodo 11/2023	18/12/2023	1426,28 busta ottobre
3802 periodo 11/2022	18/12/2023	319,04 busta ottobre
3848 periodo 11/2022	18/12/2023	13,51 busta ottobre 79.68 delega 2
1845 cedolare da 730	18/12/2023	484,00 assistenza fiscale
Credito 730 su busta ottobre compensato	18/12/2023	1631 credito irpef 1499,76 3796 credito add.reg. 180,09 3797 credito add.com. 11,26+73.85
DM10 11/2023	18/12/2023	10521,00 busta novembre
EBCM 11/2023	18/12/2023	45,10 busta novembre
EST1 11/2023	18/12/2023	132,00 busta novembre

(carte contabili 21- 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, 18/01/2024

Il sindaco unico

Firmato Landra Patrizia