

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 17/04/2024

In data 17/04/2024 alle ore 9 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 18/01/2024 al 17/04/2024.

In data 26/03/2024 ero già stata in studio per prelevare la documentazione necessaria per la redazione della relazione di bilancio anno 2023.

In data 9/4/2024 avevo proceduto alla verifica trimestrale di cassa e delle cassette di deposito assegnate ai dipendenti presenti. (carta contabile 1)

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 29/03/2024 ho partecipato alla riunione del Consiglio di amministrazione. (carta contabile 2)

In data 16/04/2024 ho partecipato all'Assemblea ordinaria di approvazione del bilancio (carta contabile 3)

L'Assemblea dei soci si è svolta nel rispetto delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari.

LIBRI OBBLIGATORI

Si rileva che è stato effettuato il pagamento in compensazione della tassa annuale di concessione governativa sui libri sociali per euro 309,87, codice 7085, a mezzo F24 il 18/03/2024 (carta contabile 4)

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 verbale 81 del 29/03/2024 scritturato da pagina 2022/54 a 2022/91 (carta contabile 5)

Libro Giornale risulta stampato al 31/12/2022 (vedi precedente verifica) e aggiornato a video al 31/03/2024

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 31/12/2026 e detiene partecipazioni nel Consorzio Autoscuole Alba, Langhe e Roero.

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 alcuni fornitori di servizi alla società, verificando le condizioni contrattuali e le modalità di pagamento:

DOCUMENTO	IMPORTO	DATA PAGAMENTO	MODALITÀ PAGAMENTO
FT.CONSORZIO AUTOSCUOLE n. 7/2024 del 01/01/2024	1200,00	08/01/2024	Bonifico
FT.DAY RISTOSERVICE SPA N.VO3674 DEL 05/01/2024 N.VO17996 DEL 1/2/2024	748,14 748,14	29/2/2024 29/03/2024	Bonifico entro il mese successive ricevimento fattura
FATT.STUDIO AGNESE SALOMONE N.57/2024 DEL 01/03/2024	1296.99	29/02/2024	Bonifico su aviso parcella

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. (carte contabili 6-9)

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 tre fatture con ricavi di competenza 2023 e c'è stato il pagamento della fattura 7/2023 del 31/10/2023 (carte contabili 8 e 10)

Per quanto riguarda la verifica del saldo di cassa il mastrino di contabilità aggiornato al 31/03/2024 riporta un saldo di euro 1000,00 (carta contabile 11) come da verifica di cassa del 09/04/2024 (carta contabile 12)

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 31/03/2024 il mastrino Banca Alpi Marittime 2382 riporta un saldo di euro 31644,89 (carta contabile 13) pari al saldo sul c/c (carta contabile 9)

VERTENZE E CAUSE IN CORSO

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

VIGILANZA IN MATERIA FISCALE

CONTROLLI IN MATERIA DI IVA

La **liquidazione periodiche IVA** relativa al primo trimestre 2024 risulta a credito di euro 4334,65 (carta contabile n.14).

La **Dichiarazione Iva Annuale 2024** anno di imposta 2023 è stata presentata in data 15/4/2024 protocollo n. 24041512044468464 -000003(cartà contabile 15) Il credito IVA risultante da precedente dichiarazione e quello del 2023 portano ad credito di euro 9057,00 che per euro 5000,00 è stato messo in compensazione e il rimanente riportato come credito sulle liquidazioni del 2024.

La **Comunicazione liquidazione periodica IVA** relativa ai mesi del quarto trimestre 2023 è stata nei termini presentata in data 27/02/2024 (carta contabile 16) e i dati della liquidazione trimestrale sono correttamente riportati (carta contabile 11 precedente verifica)

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 16/02/2024 per euro 86,42 codice 1713.

Le somme dovute a seguito autoliquidazione Inail di euro 693,72 sono state versate in data 16/2/2024.
(carta contabile 17)

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 24/02/2024 protocollo 24022412384623237 da 000006 a 000012 per i dipendenti e in data 28/02/2024 dallo Studio Agnese Salomone per i lavoratori autonomi protocollo 24022812213662858 da 000002 a 000005 (carta contabile 18-19)

RITENUTE FISCALI

Nel periodo di controllo sono state regolarmente versate le ritenute d'acconto delle fatture pagate ai lavoratori autonomi. Le ritenute sulle fatture sono state regolarmente pagate e registrate (contabile 20)

VERSAMENTI DI IMPOSTE, TASSE, RITENUTE E CONTRIBUTI

Si prende in esame i versamenti effettuati con Mod. F24 del 18/3/2024 relativi ai contributi e ritenute sul lavoro dipendente relative alle busta paga di gennaio e febbraio 2024

CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
1001 periodo 02/2024	18/03/2024	1490,32 buste gennaio	F24 su c/c 18/3/2024
1701 periodo 02/2024 6781 anno 2023	18/03/2024	CR Trattamento integrativo 200,00 compensato CR 550,86	F24 c/c 18/3/2024
3802 periodo 02/2023	18/03/2024	336,65 buste gennaio	F24 su c/c 18/3/2024
3848 periodo 02/2023	18/03/2024	93,48 buste gennaio 1,87 busta gennaio	F24 c/c 18/3/24 n.1 F24 delega n.2
DM10 02/2024	18/03/2024	4389,00 buste febbraio	F24 su c/c 18/3/24
EBCM 02/2024	18/03/2024	22,52 buste febbraio	F24 su c/c 18/3/24
EST1 02/2024	18/03/2024	144,00 buste febbraio	F24 su c/c 18/3/24
TRATTENUTE SINDACALI	18/03/2024	73,37 buste febbraio	Bonifici su c/c 28,30 +10,10+34,97

(carta contabile 21)

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, 17/04/2024

Il sindaco unico

Firmato Landra Patrizia