

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 11/10/2024

In data 11/10/2024, alle ore 16,30 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 08/07/2024 al 11/10/2024.

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 degli organi sociali.

LIBRI OBBLIGATORI

Libro Verbali Assemblee: risulta aggiornato come da verifica precedente.

Libro Consiglio di Amministrazione: aggiornato come da periodo precedente

Libro Giornale: E' stato stampato in via definita per l'anno 2023 in data 04/10/2024 da pagina 2023/01 a pagina 2023/37 (carta contabile 1) e aggiornato a video al 31/08/2024

Registro inventari risulta aggiornato con l'Inventario al 31/12/2023 e scritturato da pagina 2023/23 a pagina 2023/65. (carta contabile 2)

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 di confermare la 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 delle cassette di servizio e della cassa generica è stata effettuata presso la sede sociale in mattinata di cui sono redatti appositi verbali (carta contabile 3). Il saldo verificato di euro 923,40 che coincide con il saldo contabile al 31/08/2024 non essendoci stati nel periodo intercorso pagamenti contanti. (carta contabile 4).

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 31/08/2024 il mastrino Banca Alpi Marittime 112382 riporta un saldo di euro 67821,23 (carta contabile 5) pari al saldo del c/c (carta contabile 6).

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 30/06/2024 con la **liquidazione IVA del secondo trimestre** da cui risulta un credito di euro 5208,09 (carta contabile 7). Le operazioni contabili IVA e contabili sono aggiornate fino al 31/08/2024

La **Comunicazione liquidazioni periodiche IVA** relativa al secondo trimestre è stata presentata in data 27/09/2024 file 363495766 file accettato (carta contabile 8) e riporta correttamente i dati della liquidazione del 2 trimestre.

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 con il codice tributo 1040 è stata versata in data 20/08/2024 la ritenuta sul compenso di lavoro autonomo relativa alla fattura della consulente GHIONE MARIA TERESA fattura n. 93 pagata su avviso di parcella il 19/07/2024 ritenuta euro 231,75. L'importo è stato compensato. (carta contabile 8).

VERSAMENTI DI IMPOSTE, TASSE, RITENUTE E CONTRIBUTI

Si prendono in esame i versamenti effettuati con Mod. F24 in data 16/09/2024 (carta contabile 9) 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 08/2024	16/09/2024	1424,87 busta di luglio	F24 del 16/09/2024
1002 periodo 08/2024	16/09/2024	344,61 busta di luglio	F24 del 16/09/2024
3802 periodo 08/2023	16/09/2024	3336,65 busta di luglio	F24 del 16/09/2024
3848 periodo 08/2023	16/09/2024	83.43 busta di luglio 11,93 busta di luglio	F24 del 16/09/2024
1631 periodo 2023	16/09/2024	CR 2124.76 ass.730	F24 del 16/09/2024
1701 trattamento DL30	buste luglio	CR 200,00	
3796 reg.13 periodo 2023		CR 56.73 ass.730	
3797 D205 periodo 2023		CR 20,00 ass.730	
DM10 08/2024	16/09/2024	4588,00 busta di agosto	F24 del 16/09/2024
EBCM 08/2024	16/09/2024	21,00 busta di agosto	F24 del 16/09/2024
EST1 08/2024	16/09/2024	120,00 busta di agosto	F24 del 16/09/2024
Contributi sindacali	16/09/2024	73,37 busta di luglio	Bonifici (contabile 6)

Fondo pensione Fonte relativo al 2 trimestre di euro 1382,57 è stato versato con bonifico il 16/07/2024 .
(carta contabile 10)

Imposte da dichiarazione dei redditi

Il bilancio della società nel 2023 ha chiuso con un utile di euro 600,00 e fiscale di euro 244,00, nulla era stato versato in acconto IRES vista la chiusura in perdita del precedente esercizio. Il debito IRES 2023 è di euro 13,00. L'IRAP 2023 calcolata sul valore della produzione di euro 21687,00 è pari euro 846,0. Gli acconti versati erano stati pari a euro 416,00. Il primo acconto IRAP 2024 di euro 423,00. Le imposte sono state versate con delega in compensazione presentata in data 31/07/2024. Con la medesima delega è stato anche pagato il diritto camerale per euro 198,00 (carta contabile 11)

VERIFICA DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA AL 31/08/2024

Al 31/08/2024 il bilancino provvisorio evidenzia una perdita di Euro 82815,94. La perdita deriva dal fatto che alla data della verifica la fatturazione nei confronti del cliente principale dell'ACI Cuneo ente pubblico di competenza 2024 è stata di euro 101333,34, e l'ammontare dei ricavi da fatturare totali è di euro 371900,00 prevista dal disciplinare di servizio. Se si prevede un andamento costante le spese relative al personale e altri costi per servizi relativi all'ultimo quadrimestre potrebbero essere 120000,00, le fatture da emettere coprono costi e perdita (carta contabile 12)

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, 11/10/2024

Il sindaco unico

Firmato Landra Patrizia