

## **VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA DEL 07/04/2025**

In data 07/04/2025 alle ore 10,15 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 14/01/2025 al 07/04/2025.

In data 03/04/2025 ero già stata in studio per prelevare la documentazione necessaria per la redazione della relazione di bilancio anno 2024.

Nella giornata di oggi 7/4/2025 in momenti diversi ho 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 28/01/2025 ho partecipato alla riunione del Consiglio di amministrazione (carta contabile 2) dove è stato approvato il piano triennale della Corruzione e Trasparenza. (carta contabile 3)

Sempre nella giornata di oggi alle ore 12 ho partecipato alla riunione del Consiglio di amministrazione con all'ordine del giorno approvazione del bilancio, rinnovo cariche sociali, convocazione Assemblea dei Soci e questioni riguardanti il personale (carta contabile 4)

### **LIBRI OBBLIGATORI**

E' 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 17/03/2025 (carta contabile 5)

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 83 del 28/01/2025 scritturato da pagina 2022/100 a 2022/101 (carta contabile 6)

**Libro Giornale** risulta stampato al 31/12/2023 e aggiornato a video al 28/02/2025.

### **CARICHE SOCIALI**

Le cariche sociali sono in scadenza, ma come previsto in Consiglio di Amministrazioni è prevista il rinnovo fino all'approvazione del bilancio 2027. 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 fino al 28/2/2025. 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. 3/25 del 09/01/2025	1200,00	23/01/2025	Bonifico
FT.DAY RISTOSERVICE SPA N.VO 4462 DEL 07/01/2025	753,19	06/2/2025	Bonifico a scadenza
FATT. LANDRA PATRIZIA N. 9 DEL 30/01/2025	1628,65	31/01/2025	bonifico
FATT.AGNESE E SALOMONE			pagamento su avviso
FATT.GHIONE			parcella.

Si rileva che i fornitori sono stati pagati nei 30 giorni. (carte contabili 7)

Per quanto riguarda il cliente unico Automobile Club Cuneo l'emissione delle fatture fino 2024 avveniva in base alle esigenze finanziarie e di liquidità della società. Nel periodo esaminato la società ha emesso sia le fatture n. 1/25 e 5/25 per prestazioni riferite al 2024 (fatture da emettere) mentre le altre 6 sono riferite alle competenze di gennaio e febbraio 2025 come da convenzione. I pagamenti ricevuti in gennaio sono comunque riferiti a fatture emesse nel 2024. (carte contabili 8 e 10)

Per quanto riguarda la verifica del saldo di cassa il mastrino di contabilità aggiornato al 28/02/2025 ha un saldo di euro 1000,00 (carta contabile 11) come da prospetto di cassa del 07/04/2025 (carta contabile 12)

Per quanto riguarda la verifica del saldo di banca al 28/02/2025 il mastrino Banca Alpi Marittime 2382 riporta un saldo di euro 70089.28 (carta contabile 13) pari al saldo sul c/c (carta contabile 14)

## 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 **Comunicazione liquidazione periodica IVA** relativa ai mesi del quarto trimestre 2024 è stata nei termini presentata in data 25/02/2025 (carta contabile 15) e i dati della liquidazione trimestrale sono correttamente riportata (carta contabile 16)

**CONTROLLI SU VERSAMENTI, IMPOSTE E TASSE VARIE, RITENUTE E CONTRIBUTI**

**IMPOSTA SOSTITUTIVA SUL T.F.R. E AUTOLIQUIDAZIONE INAIL**

Con l’F24 del 17/02/2025 (carta contabile 17) è stato pagato il saldo dell’Imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR dei dipendenti, euro 259,32 codice 1713 a debito e a credito per euro 1,02 con codice 6781 (carta contabile 18) e la regolazione dell’Inail di euro 770,54 (carta contabile 19)

**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 21/02/2025 protocollo 25022117435925497 da 000005 a 000016 per i dipendenti (carta contabile 20) e in data 05/03/2025 dallo Studio Agnese Salomone per i lavoratori autonomi protocollo 25030514315211295 da 000002 a 000006 (carta contabile 21)

**RITENUTE FISCALI**

Nel periodo di controllo (fino al 28/2/2025) sono state regolarmente versate le ritenute d’acconto delle fatture pagate ai lavoratori autonomi. (carta contabile 22 e 23) Le ritenute sulle fatture sono state regolarmente registrate (contabile 24)

**VERSAMENTI DI IMPOSTE, TASSE, RITENUTE E CONTRIBUTI**

Si prende in esame i versamenti effettuati con Mod. F24 del 17/3/2025 (carta contabile 25) relativi ai contributi e ritenute sul lavoro dipendente relative alle buste paga di gennaio e febbraio 2025 (carte contabili 18 e 26)

CODICE TRIBUTO	DATA	IMPORTO	ESTREMI VERSAMENTO
1001 periodo 02/2025	17/03/2025	1211,34 buste gennaio	F24 prot. 17/3/2025 25031310282260092
1701 periodo 02/2025  1704 somma L.207/2024	17/03/2025	CR Trattamento integrativo 300,00 compensato  CR 619,28	F24 prot. 17/3/2025 25031310282260092
3802 periodo 02/2024	17/03/2025	394,40 buste gennaio	F24 prot. 17/3/2025 25031310282260092
3848 periodo 02/2024	17/03/2025	111,31 buste gennaio  1,98 busta gennaio	F24 prot. 17/3/2025 25031310282260092 P.6  F24 prot. 17/3/2025 25031310282260092 P.7
DM10 02/2025	17/03/2025	6198,00 buste febbraio	F24 prot. 17/3/2025 25031310282260092
EBCM 02/2025	17/03/2025	23,90 buste febbraio	F24 prot. 17/3/2025 25031310282260092
EST1 02/2025	17/03/2025	144,00 buste febbraio	F24 prot. 17/3/2025 25031310282260092

TRATTENUTE SINDACALI	25/02/2025	87,55 buste gennaio	Bonifici su c/c 39,70 +10,73+37,12
----------------------	------------	---------------------	---------------------------------------

#### **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, 7/04/2025*

Il sindaco unico

Firmato Landra Patrizia