



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO
COLLEGIO REVISORI DEI CONTI
VERBALE N° 3/2026

L'anno 2026 il giorno 27 del mese di aprile alle ore 10:00, si è riunito il collegio dei Revisori dei Conti nei locali dell'Automobile Club di Avellino presso la sede di Via Fariello snc - presso Terminal AIR Campania, con il seguente ordine del giorno:

1. verifica di cassa relativa al I trimestre 2026;
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

il rag. Sebastiano Chece – Presidente

il dott. Antonio Luciano – Componente

il dott. Antonio Amatucci – Componente

Punto 1 – verifica di cassa I trim. 2026

Il Collegio procede alla verifica contabile del I trimestre 2026.

VERIFICA CONTO CORRENTE BANCARIO

La situazione di cassa al 31.03.2026 presenta le seguenti risultanze contabili:

saldo contabile al 31.03.2026		
saldo cassa al 01.01.2026	+	151.968,99
totali incassi	+	1.883.003,95
totale pagamenti	-	1.802.246,82
saldo cassa al 31.03.2026	+	232.726,12

Il saldo contabile concorda con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Intesa Sanpaolo spa al 31.03.2026.

Si procede alla verifica, a campione, dei seguenti pagamenti e/o incassi:

- A) pagamento n. 50 del 03.02.2026 di euro 1.500,00 a Studio Amica srl (pagamento fattura n. 271);
- B) pagamento n. 75 del 16.02.2026 di euro 10,01 pagamento ACI (fattura n. 4731 del 16.01.2026);
- C) pagamento n. 120 del 17.03.2026 di euro 1.455,35 pagamento tasse di possesso del 16.03.2026;
- D) Incasso n. 30 del 28.01.2026 di euro 9.737,00 per incasso tasse di possesso del 28.01.2026
- E) Incasso n. 60 del 25.02.2026 di euro 5.830,00 per incasso tasse di possesso del 25.02.2026
- F) Incasso n. 90 del 17.03.2026 di euro 3.140,00 per incasso tasse di possesso del 17.03.2026

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *È stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *È stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità negli incassi verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui pagamenti verificati*

VERIFICA ALLA CASSA ECONOMO

Agli atti risulta apposta determina del Direttore dell'A.C. di affidamento dell'incarico di cassiere economo al Sig. Pasquale Pagliuca, dipendente dell'A.C.

cassa economo		
somma iniziale disponibile 1° gennaio	+	666,08
reintegri	+	5.761,30
totale pagamenti	-	5.966,24
saldo cassa al 27/04/2026	+	461,14

Il saldo alla data odierna, con l'ultima operazione annotata nel registro in data 24.04.2026, è pari ad euro 461,14.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *È stata accertata la corretta tenuta del Registro della cassa economale*
- *È stata riscontrata la concordanza tra saldo registro e del contante in cassa*
- *È stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo economale*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle spese economali*

VERIFICA DELLA GESTIONE SERVIZIO DI CASSA INTERNO

Risultano impiantati ed aggiornati n. 2 registri di cassa.

Il Registro di Cassa "Tasse di possesso" ove vengono giornalmente annotati gli incassi relativi alle tasse di possesso con separata indicazione della percentuale spettante all'A.C.

Il saldo di tale registro alla data del 31.03.2026, ultimo giorno lavorativo del trimestre, è pari 1.890,00 che corrisponde con il registro di cassa "tassa di possesso".

Il registro di cassa “delegazioni e soci” accoglie gli incassi giornalieri derivanti dalle quote sociali e altre somme incassate dalle delegazioni. A fine giornata, solitamente, le somme incassate vengono versate sul c/c bancario.

Il saldo del presente registro al 31.03.2026 è pari a zero e trova perfetta corrispondenza nella contabilità del tesoriere.

ADEMPIMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI

Il Collegio accerta il versamento con Mod. F24 dei contributi e delle imposte versate nel periodo esaminato, i versamenti risultano effettuati nei termini, come risulta dalle relative quietanze allegate.

Il Collegio ha verificato le liquidazioni mensili IVA relative al periodo gennaio/marzo 2026 verificando che, laddove la liquidazione risultasse a debito, le somme a debito siano state correttamente versate nei termini, come da modelli F24 allegati.

È stato verificato infine, il rispetto dei termini di pagamento a fornitori il cui indice è pari, nel I trimestre 2026, a – 26,84.

Il Collegio dei Revisori non ha null’altro da osservare sulla documentazione esaminata.

Del che è verbale chiuso alle ore 11,30

Il Collegio dei Revisori

<i>f.to Rag. Sebastiano Chece</i>	Presidente	
<i>f.to Dott. Antonio Luciano</i>	Componente	
<i>f.to Dott. Antonio Amatucci</i>	Componente	