



1926

Automobile Club Avellino



2026

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

VERBALE N° 4/2026

L'anno 2026 il giorno 23 del mese di luglio alle ore 09:30, 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 II 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 II trim. 2026

Il Collegio procede alla verifica contabile del II trimestre 2026.

VERIFICA CONTI CORRENTI BANCARI

La situazione di cassa al 30.06.2026 presenta le seguenti risultanze contabili:

saldo contabile Intesa Sanpaolo al 30.06.2026		
saldo cassa al 31.03.2026	+	232.726,12
totali incassi	+	228.199,48
totale pagamenti	-	219.272,11
saldo cassa al 30.06.2026	+	241.653,49

Il saldo contabile concorda con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Intesa Sanpaolo spa al 30.06.2026 per Euro 241.653,49 e con il saldo dell'estratto conto della banca Intesa Sanpaolo pari ad Euro 241.653,49.

saldo contabile BCC Capaccio e Paestum al 30.06.2026		
saldo cassa al 31.03.2026	+	0,00
totali incassi	+	159.352,81
totale pagamenti	-	153.207,66
saldo cassa al 30.06.2026	+	6.145,15

Il saldo contabile concorda con il saldo dell'estratto del conto BCC Capaccio & Paestum al 30.06.2026 per Euro 6.145,15 e con il saldo dell'estratto conto della Banca di Credito Cooperativo di Capaccio & Paestum pari ad Euro 6.145,15. Si segnala che il conto è stato aperto nel corso del mese di maggio 2026.

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

- A) pagamento n. 153 del 03.04.2026 di euro 1.821,61 a Air Campania Spa (pagamento fattura n. 60 del 02/04/2026);
- B) pagamento n. 211 del 11.05.2026 di euro 1.460,00 pagamento ACI (fattura n. 11008 del 06.05.2026);
- C) pagamento n. 261 del 04.06.2026 di euro 3.630,00 a Il Fauno di Nigro (fattura n. 43 del 23.05.2026);
- D) Incasso n. 126 del 16.04.2026 di euro 120,00 per incasso licenza CSAI del 16.04.2026
- E) Incasso n. 160 del 07/05.2026 di euro 6.360,00 per incasso tasse di possesso del 07/05.2026
- F) Incasso n. 193 del 03.06.2026 di euro 4.330,00 per incasso tasse di possesso del 03/06.2026.

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 27.04.26	+	461,14
reintegri	+	1.000,00
totale pagamenti	-	845,43
saldo cassa al 23/07/2026	+	615,71

Il saldo alla data del 30.06.2026, con l'ultima operazione annotata nel registro in data 25.06.2026, è pari ad euro 615,71.

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 30.06.2026, ultimo giorno lavorativo del trimestre, è pari a zero 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 30.06.2026 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 aprile/giugno 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 II trimestre 2026, a – **22**.

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