



**AUTOMOBILE CLUB AVELLINO**  
**COLLEGIO REVISORI DEI CONTI**  
**VERBALE N.° 3/2020**

L'anno 2020 il giorno 12 del mese di OTTOBRE alle ore 09:00, si è riunito il collegio dei Revisori dei Conti, nei locali dell'Automobile Club Avellino, in via Baccanico n° 34/42.

Sono presenti:

il dott. Pietro Spennati – Presidente

il dott. Antonio Luciano – Componente

il dott. Antonio Amatucci – Componente

Si procede alla trattazione come da o.d.g.

1° Verifica di cassa al 30/09/2020;

**Punto 1**

Il Collegio quindi, procede alla verifica contabile al 30 settembre 2020.

**VERIFICA CONTO CORRENTE BANCARIO**

**La situazione di cassa al 30.09.2020** presenta le seguenti risultanze contabili:

saldo contabile al 30.09.2020		
saldo cassa al 01.01.2019	+	132.950,75
totali incassi	+	5.381.629,12
totale pagamenti	-	5.321.309,87
<b>saldo cassa al 31.12.2019</b>	<b>+</b>	<b>193.270,00</b>

Il saldo contabile concorda con il saldo dell'estratto conto della Banca Popolare di Ancona al 30.09.2020.

**VERIFICA ALLA CASSA ECONOMO**

Agli atti risulta apposta determina del Direttore dell'A.C. di affidamento dell'incarico di cassiere economo al Sig. Francesco Spiezia, dipendente dell'A.C., con conferimento della somma di euro 500,00.

Risulta impiantato e regolarmente aggiornato il prescritto registro della dotazione, autorizzata per l'importo di euro 500,00.

Le spese effettuate risultano giustificate dalla relativa documentazione. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati vari reintegri, tuttavia al 30.09.2020 il saldo è pari ad € 1.403,20.

## 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 30.09.2020, ultimo giorno lavorativo del trimestre, è pari ad euro zero con ultima operazione rilevata sul registro è l’uscita del 30.09.2020 per € 23.900,00 che trova perfetta rispondenza nelle operazioni di pari data riportate nell’estratto conto del tesoriere.

**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 30.09.2020 è pari a zero per effetto del versamento sul c/c, in data successiva, del saldo di euro 1.478,00.

## 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/Settembre 2020 accertando i seguenti saldi:

Mese	Credito	Debito
Gennaio	1.364,70	
Febbraio	332,26	
Marzo	258,57	
Aprile		256,61
Maggio	149,99	
Giugno		53,74
Luglio		97,45
Agosto		256,05
Settembre	236,77	

Il Collegio ha verificato, altresì, che nei periodi di saldo a debito le somme sono state effettivamente versate con modello F24 alle rispettive scadenze.

Del che è verbale chiuso alle ore 10:30.

Il Collegio dei Revisori

f.to Dott. Pietro Spennati

\_\_\_\_\_

f.to Dott. Antonio Luciano

\_\_\_\_\_

f.to Dott. Antonio Amatucci

\_\_\_\_\_