



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

VERBALE N.° 03/2024

L'anno 2024 il giorno 24 del mese di Aprile alle ore 09:30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nei locali dell'Automobile Club Avellino, in via Bacchanico n° 34/42.

Sono presenti:

il rag. Sebastiano Chece – Presidente

il dott. Antonio Luciano – Componente

il dott. Antonio Amatucci – Componente

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

1. Verifica di cassa I trim. 2024;
2. Varie ed eventuali.

Punto 1 – verifica di cassa I trim. 2024

Il Collegio procede alla verifica contabile al 31/03/2024.

VERIFICA CONTO CORRENTE BANCARIO

La situazione di cassa al 31.03.2024 presenta le seguenti risultanze contabili:

saldo contabile al 31.03.2024		
saldo cassa al 01.01.2024	+	397.995,67
totali incassi	+	506.786,87
totale pagamenti	-	481.797,21
saldo cassa al 31.03.2024	+	422.985,33

Il saldo contabile concorda con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Intesa Sanpaolo spa al 31.03.2024.

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

- pagamento n. 174 del 24.04.2024 di euro 32,26 a CISL FP (trattenuta sindacale aprile 2024)
- pagamento n. 165 del 19.04.2024 di euro 1.077,83 per pagamento a Money spa (prelievo tasse di possesso)
- pagamento n. 171 del 24.04.2024 di euro 20.000,00 a EFFE 4 srl per acquisto mobilio nuova sede

- Incasso n. 131 del 24.04.2024 di euro 118,00 per incasso tessera ACI
- Incasso n. 120 del 17.04.2024 di euro 660,00 per incasso tessera ACI e tessera sportiva

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	+	949,14
reintegri	+	1.200,00
totale pagamenti	-	1.236,40
saldo cassa al 23/04/2024	+	912,74

Il saldo alla data odierna, con l'ultima operazione annotata nel registro in data 15/04/2024, è pari ad euro 912,74 per effetto delle movimentazioni di periodo.

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 29.03.2024, ultimo giorno lavorativo del trimestre, è pari zero che corrisponde con il registro di cassa "tassa di possesso" per effetto del versamento del 29.03.2024, ultima data contabilizzata, della somma giornaliera incassata pari ad € 2.340,00.

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 31.03.2024 è pari a zero per effetto del versamento sul c/c in data 31.03.2024, ultima registrazione contabile, della somma di € 982,00 che 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 2024 verificando che, laddove la liquidazione risultasse a debito, le somme a debito siano state correttamente versate nei termini, come da modelli F24 allegati.

E' stato verificato infine, il rispetto dei termini di pagamento a fornitori il cui indice è pari, nel I trimestre 2024 a **-31,66**.

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

f.to Rag. Sebastiano Chece

f.to Dott. Antonio Luciano

f.to Dott. Antonio Amatucci
