



## **AUTOMOBILE CLUB AVELLINO**

### **COLLEGIO REVISORI DEI CONTI**

### **VERBALE N° 1/2025**

L'anno 2025 il giorno 24 del mese di gennaio 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 IV trimestre 2024;
- 2.** Varie ed eventuali.

Sono presenti:

il rag. Sebastiano Chece – Presidente

il dott. Antonio Luciano – Componente

#### **Punto 1 – verifica di cassa IV trim. 2024**

Il Collegio procede alla verifica contabile del IV trimestre 2024.

#### **VERIFICA CONTO CORRENTE BANCARIO**

La situazione di cassa al **31.12.2024** presenta le seguenti risultanze contabili:

<b>saldo contabile al 31.12.2024</b>		
saldo cassa al 01.01.2024	+	397.995,67
totali incassi	+	1.510.095,30
totale pagamenti	-	1.867.263,02
<b>saldo cassa al 31.12.2024</b>	<b>+</b>	<b>40.827,95</b>

Il saldo contabile concorda con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Intesa Sanpaolo spa al 31.12.2024.

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

- A) pagamento n. 478 del 06.11.2024 di euro 267,50 a Dasi project;

- B) pagamento n. 497 del 18.11.2024 di euro 607,43 pagamento fattura n. 31918 del 15/10/2024 ACI;
- C) pagamento n. 531 del 05.12.2024 di euro 1.860,00 pagamento fattura n. 609 del 29/11/2024 ACI Vallelunga SPA;
- D) Incasso n. 336 del 19.11.2024 di euro 2.790,00 per incasso tasse di possesso
- E) Incasso n. 430 del 16.12.2024 di euro 5.780,00 per incasso tasse di possesso

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	+	727,38
reintegri	+	300,00
totale pagamenti	-	347,36
<b>saldo cassa al 24/01/2025</b>	<b>+</b>	<b>680,02</b>

Il saldo alla data odierna, con l'ultima operazione annotata nel registro in data 24.01.2025, è pari ad euro 680,02 per effetto dell'assenza di movimentazioni nel periodo 01.01.2025-24.01.2025.

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 31.12.2024, ultimo giorno lavorativo del trimestre, è pari 1.990,00 che corrisponde con il registro di cassa "tassa di possesso" per effetto del versamento dell'incasso del 31.12.2024, versato in banca nel mese di gennaio 2025.

**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 31.12.2024 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 Ottobre/Dicembre 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 IV trimestre 2024 a – 36,25.

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

Del che è verbale chiuso alle ore 11,00

Il Collegio dei Revisori

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