



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

VERBALE N° 4/2025

L'anno 2025 il giorno 18 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 I e II trimestre 2025;
- 2.** Varie ed eventuali.

Sono presenti:

il rag. Sebastiano Chece – Presidente

il dott. Antonio Luciano – Componente (*collegato da remoto*)

il dott. Antonio Amatucci – Componente

Punto 1 – verifica di cassa I e II trim. 2025

Il Collegio procede alla verifica contabile del I e II trimestre 2025.

VERIFICA CONTO CORRENTE BANCARIO

La situazione di cassa al 30.06.2025 presenta le seguenti risultanze contabili:

saldo contabile al 30.06.2025		
saldo cassa al 01.01.2025	+	40.827,95
totali incassi	+	818.648,31
totale pagamenti	-	721.102,77
saldo cassa al 30.06.2025	+	138.373,49

Il saldo contabile concorda con il saldo dell'estratto conto dell'Istituto Intesa Sanpaolo spa al 30.06.2025.

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

- A) pagamento n. 114 del 17.03.2025 di euro 29,90 a Mac srl;

- B) pagamento n. 121 del 20.03.2025 di euro 1.798,68 pagamento fattura n. 33 del 12/03/2025 AIR Campania spa;
- C) pagamento n. 194 del 08.05.2025 di euro 500,00 reintegro cassiere economo
- D) pagamento n. 234 del 30.05.2025 di euro 2.344,89 nota debito ACI
- E) Incasso n. 82 del 03.03.2025 di euro 2.120,00 per incasso tasse di possesso
- F) Incasso n. 114 del 31.03.2025 di euro 445,00 per incasso tasse di possesso
- G) Incasso n. 155 del 02.05.2025 di euro 1.345,00 per compenso tasse
- H) Incasso n. 187 del 29.05.2025 di euro 1.820,74 per produzione associativa aprile 2025

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 apposita 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	+	2.550,00
totale pagamenti	-	2.658,95
saldo cassa al 18/07/2025	+	618,43

Il saldo alla data odierna, con l'ultima operazione annotata nel registro in data 17.07.2025, è pari ad euro 618,43 per effetto dell'assenza di movimentazioni nel periodo 18.07.2025-21.07.2025.

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 18.07.2025, è pari a 1.360,00.

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 17.07.2025 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/Giugno 2025** 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 2025 a – **25,83** e nel II trimestre 2025 a – **28,98**.

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

Del che è verbale chiuso alle ore 12,00

Il Collegio dei Revisori

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