



Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 1/ 2020

Oggi 8 giugno 2020 alle ore 17:30 presso la sede legale dell'Ente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Benevento nelle persone dei suoi componenti:

- Tiziana Donatiello;
- Claudia De Novellis (componente di nomina del MEF).

Successivamente si passa alla discussione del seguente OdG:

1. Verifica trimestrale di cassa – 3° trimestre 2019;
2. Verifica trimestrale di cassa – 4° trimestre 2019;
3. Comunicazione del Direttore;
4. Approvazione bilancio esercizio anno 2019 – parere;

A questo punto, constatata la presenza della maggioranza dei componenti, si passa ad esaminare l'o.d.g.:

PUNTO 1

È presente alla verifica il dott. Attilio Iannuzzo, direttore AC BN.

I documenti sottoposti al Collegio sono:

- il libro giornale – partitario sottoconto da 01/07/2019 al 30/09/2019;
- estratto c/c ordinario della UBI Banca n. 3637 dal 01/07/2019 al 30/09/2019.

Vengono effettuati i seguenti controlli di regolarità:

- risultanze della UBI Banca del III trimestre 2019;
- a campione, vengono controllati gli ordini di incasso, i mandati di pagamento e gli F24 pagati con i relativi documenti giustificativi allegati.

A controllo avvenuto, i revisori relazionano:

dopo aver esaminato i documenti contabili emessi e visionato le risultanze di cassa della UBI Banca, si verbalizza la regolarità degli atti e la corrispondenza tra i dati d'ufficio e quelli bancari che evidenziano quanto segue

dal giornale di cassa le risultanze sono le seguenti:

totale somme riscosse € 3.381.783,47

totale somme pagate € 3.207.654,37

giacenza banca € **174.129,10**

pertanto, tutti i saldi trovano debito riscontro nella contabilità dell'Ente.

Verifica C/C postali

Non vi sono c/c postali o accessi a favore di ACBN.

Verifica del Cassiere Economo

totale somme incassate al 30/09/2019 € 17.431,34

totale somme pagate al 30/09/2019 € 16.431,34

giacenza presso il Cassiere Economo al 30/09/2019 € **1.000,00**

si riscontra coincidenza delle scritture contabili con i partitari sottoconti al 30/09/2019.

PUNTO 2

È presente alla verifica il dott. Attilio Iannuzzo, direttore AC BN.

I documenti sottoposti al Collegio sono:

- il libro giornale – partitario sottoconto da 01/10/2019 al 31/12/2019;
- estratto c/c ordinario della UBI Banca n. 3637 dal 01/10/2019 al 31/12/2019.

Vengono effettuati i seguenti controlli di regolarità:

- risultanze della UBI Banca del IV trimestre 2019;
- a campione, vengono controllati ordini di incasso, i mandati di pagamento e gli F24 pagati con i relativi documenti giustificativi allegati.

A controllo avvenuto, i revisori relazionano:

dopo aver esaminato i documenti contabili emessi e visionato le risultanze di cassa della UBI Banca, si verbalizza la regolarità degli atti e la corrispondenza tra i dati d'ufficio e quelli bancari che evidenziano quanto segue

dal giornale di cassa le risultanze sono le seguenti:

totale somme riscosse € 4.319.487,32

totale somme pagate € 4.153.352,24

giacenza banca € 166.135,08

pertanto, tutti i saldi trovano debito riscontro nella contabilità dell'Ente.

Verifica C/C postali

Non vi sono c/c postali o accessi a favore di ACBN.

Verifica del Cassiere Economo

totale somme incassate al 31/12/2019 € 23.897,20

totale somme pagate al 31/12/2019 € 23895,37

giacenza presso il Cassiere Economo al 31/12/2019 € 1,83 (ricostruito a gennaio 2020 in € 1.000,00)

si riscontra coincidenza delle scritture contabili con i partitari sottoconti al 31/12/2019.

PUNTO 3

Il Direttore porta a conoscenza dell'organo di aver ricevuto comunicazione dal dott. Massimo Colangelo, consulente contabile incaricato dell'Ente, acquisita al prot. n. 89/20 dell'8 giugno 2020, relativa ad un ammanco di cassa pari ad € 9.661,36 per mancato versamento in banca degli incassi in contanti delle attività di sportello tasse relativo al giorno 29 aprile 2019; di questo avvenimento è stato redatto un verbale già trasmesso al Consiglio direttivo e che viene allegato al presente atto.

Il Collegio prende atto dell'ammanco e della scrittura in bilancio come corrispettivo a credito da recuperare con le modalità di rimborso stabilite dal Consiglio direttivo nella seduta dell'8 giugno 2020, esprimendo parere favorevole.

PUNTO 4

Si fa riferimento alla relazione redatta dai Componenti del Collegio allegata al presente verbale e che ne fa parte integrante, esprimendo **parere positivo** in merito all'approvazione del bilancio di esercizio 2019 da parte dell'Assemblea, con giudizio positivo senza rilievi sul bilancio approvato, in quanto conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e di valutazione.

A questo punto, non essendovi altri argomenti da discutere, alle ore 18,00 la seduta viene sciolta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Firme

f.to Tiziana DONATIELLO

f.to Claudia De Novellis