



Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 3/2020

Oggi 11 novembre 2020 alle ore 15:30, ai sensi delle disposizioni nazionali e regionali emanate per l'emergenza sanitaria in corso presso la sede legale dell'Ente, si è riunito in videoconferenza il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Benevento nelle persone dei suoi componenti:

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

Constatata la presenza della maggioranza dei componenti, il Collegio passa ad esaminare l'o.d.g.:

1. verifica trimestrale di cassa – 3° trimestre 2020;
2. addendum alla relazione del collegio dei revisori sulla rimodulazione del budget annuale per l'esercizio 2020 dell'Automobile Club Benevento;
3. varie ed eventuali.

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 01/07/2020 al 30/09/2020;
- estratto c/c ordinario della UBI Banca n. 3637 dal 01/07/2020 al 30/09/2020.

Vengono effettuati i seguenti controlli di regolarità:

- risultanze della UBI Banca del III trimestre 2020;
- 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 € 2.491.641,63

totale somme pagate € 2.300.992,48

giacenza banca € **190.649,15**

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 30/09/2020 € 20.420,81

totale somme pagate al 30/09/2020 € 20.418,57

giacenza presso il Cassiere Economo al 30/09/2020 € 2,24 (fondo cassa ricostituito il 6 ottobre 2020 in € 1.000,00 - si riscontra coincidenza delle scritture contabili con i partitari sottoconti al 30/09/2020.

PUNTO 2

PREMESSO che il giorno 27 ottobre u.s. perveniva all'Automobile Club Benevento una nota via pec dall'Ufficio Amministrazione e Bilancio di ACI, Team Revisione Bilanci AACC, in cui si evidenziava: *"nella relazione dei revisori viene attestato il rispetto degli artt.5, 6, 7 e 8 del regolamento sul contenimento della spesa adottato dall'AC il 25/10/2019 ma non viene attestato il rispetto dell'art. 4; considerato che nella relazione del Presidente viene rappresentato, nell'apposita tabella, un MOL negativo si chiede ai revisori di verificare ed attestare il rispetto dell'art. 4 del regolamento sul contenimento della spesa"*.

SI ATTESTA

che questo Collegio, tenuto conto delle variazioni relative ai costi della produzione, resesi necessarie al fine di consentire all'Ente di adeguare le risultanze di bilancio agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2020, sottolineando comunque la eccezionalità della spesa da affrontare, prende atto del mancato rispetto dell'art. 4 del regolamento sul contenimento della spesa adottato dall'Ente in data 25 ottobre 2019.

Inoltre si precisa che al momento seppur non sia stato rispettato l'articolo 4 del regolamento, il MOL è coperto positivamente dalle capacità patrimoniali dell'Ente. Infatti, come riportato anche nella relazione del Presidente al 1° provvedimento di rimodulazione del budget, la motivazione del MOL negativo "è condizionata da un evento eccezionale e non ripetibile", da addebitarsi esclusivamente alla spesa da sostenere per la sentenza sfavorevole n. 4212/20 del 19/06/2020, Tribunale di Napoli XI sez. civile, tra ACISERVICE Srl di Napoli.

Pertanto in relazione a tale aggravio, essendo una spesa una tantum, si confida sulla capacità dell'Ente di recuperare parte della perdita attesa. D'altronde si è anche consapevoli che, considerato il particolare momento emergenziale con le evidenti vicende che hanno condizionato la gestione, ciò potrebbe risultare difficile. Quindi, il Collegio condivide pienamente l'ottica prudenziale con cui l'Ente ha voluto anticipare il risultato di gestione, evidenziandone una perdita.

In ogni caso, il Collegio dei Revisori dei Conti conferma comunque il parere favorevole alle rimodulazioni al Budget annuale dell'Automobile Club Benevento per l'esercizio 2020 così come sono state proposte nel provvedimento in questione, esortando la gestione a porre in essere tutte le azioni possibili per contenere al massimo la perdita prevista.

PUNTO 3

NULLA

A questo punto, non essendovi altri argomenti da discutere, alle ore 16:30 la seduta viene sciolta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Revisore dei Conti
f.to Piera Altieri

Il Revisore dei Conti (Ministeriale)
f.to Claudia De Novellis

Il Presidente
f.to Tiziana Donatiello