



Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 1/ 2023

Il giorno 24 gennaio 2023 alle ore 16:30, si è riunito in presenza in sede il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Benevento nelle persone dei suoi componenti:

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

Successivamente si passa alla discussione del seguente OdG:

1. verifica di cassa 3° trimestre 2022;
2. verifica di cassa 4° trimestre 2022.

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

PUNTO 1

I documenti sottoposti al Collegio sono:

- il libro giornale – partitario sottoconto da 01/07/2022 al 30/09/2022;
- Banca popolare Puglia e Basilicata dal 01/07/2022 al 30/09/2022.

Vengono effettuati i seguenti controlli di regolarità:

- risultanze della banca del III trimestre 2022;
- a campione, vengono controllati gli ordini di incasso, i mandati di pagamento e gli F24 pagati con i relativi documenti giustificativi allegati e in particolare:
 1. ordinativo di incasso n. 565 del 13/08/2022 di € 744,38 relativo a tasse auto;
 2. mandato di pagamento n. 432 del 30/09/2022 di € 1.985,00 relativo a stipendio personale.

A controllo avvenuto, i revisori relazionano:

dopo aver esaminato i documenti contabili emessi e visionato le risultanze di cassa della Banca popolare Puglia e Basilicata, 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	€ 1.741.231,62
totale somme pagate	€ 1.569.118,42
giacenza banca	€ 172.113,20

Verifica C/C postali

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

Verifica del Cassiere Economo

totale somme incassate al 30/06/2022	€ 4.487,58
totale somme pagate al 30/06/2022	€ 3.487,58
giacenza presso il Cassiere Economo al 30/09/2022	€ 1.000,00

si riscontra coincidenza delle scritture contabili con i partitari sottoconti al 30/09/2022.

PUNTO 2

I documenti sottoposti al Collegio sono:

- il libro giornale – partitario sottoconto da 01/10/2022 al 31/12/2022;
- estratto c/c ordinario della Banca popolare Puglia e Basilicata dal 01/10/2022 al 31/12/2022.

Vengono effettuati i seguenti controlli di regolarità:

- risultanze della banca del IV trimestre 2022;
- a campione, vengono controllati gli ordini di incasso, i mandati di pagamento e gli F24 pagati con i relativi documenti giustificativi allegati e in particolare:
 1. ordinativo di incasso n. 789 del 30/11/2022 di € 2.713,40 relativo a provvigioni SARA mese ottobre;
 2. mandato di pagamento n. 560 del 15/12/2022 di € 3.874,26 relativo a riversamento tasse auto e pratiche STA.

A controllo avvenuto, i revisori relazionano:

dopo aver esaminato i documenti contabili emessi e visionato le risultanze di cassa della 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 € 2.141.555,73

totale somme pagate € 1.978.803,02

giacenza banca € 162.752,71

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 31/12/2022 € 5.453,88

totale somme pagate al 31/12/2022 € 5.136,31

giacenza presso il Cassiere Economo al 31/12/202 € 317,57

si riscontra coincidenza delle scritture contabili con i partitari sottoconti al 31/12/2022.

A questo punto, non essendovi altri argomenti da discutere, alle ore 17:30 la seduta viene sciolta previa redazione, lettura e accettazione (sottoscrizione successiva) del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Tiziana Donatiello

F.to Piera Altieri

F.to Claudia De Novellis