



Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 1/2024

Il giorno 29 gennaio 2024 alle ore 15:30, si è riunito in presenza in sede il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Benevento nelle persone dei suoi componenti:

- dott.ssa Tiziana Donatiello (Presidente);
- dott.ssa Piera Altieri (Componente);
- dott.ssa Florinda Giacobbe (componente di nomina del MEF).

Successivamente si passa alla discussione del seguente OdG:

1. verifiche di cassa;
2. obiettivi per l'equilibrio economico, patrimoniale per il triennio 2024-2026;
3. varie ed eventuali.

Constatata la presenza di tutti i componenti, si passa ad esaminare l'o.d.g.:

PUNTO 1

Verifica di cassa 1° trimestre 2023.

I documenti sottoposti al Collegio sono:

- il libro giornale – partitario sottoconto da 01/01/2023 al 30/03/2023;
- Banca popolare Puglia e Basilicata dal 01/03/2023 al 30/03/2023.

Vengono effettuati i seguenti controlli di regolarità:

- risultanze della banca del I trimestre 2023;
- 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. 55 del 20/01/2023 di € 3.367,83 relativo a provvigioni SARA Assicurazioni;
 2. mandato di pagamento n. 32 del 23/01/2023 di € 10.540,58 riversamento tasse auto e STA.

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	€ 837.804,99
totale somme pagate	€ 660.808,84
giacenza banca	€ 176.996,15

Verifica C/C postali

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

Verifica del Cassiere Economo

totale somme incassate al 31/03/2023	€ 1.923,11
totale somme pagate al 31/03/2023	€ 923,11
giacenza presso il Cassiere Economo al 31/03/2023	€ 1.000,00

si riscontra coincidenza delle scritture contabili con i partitari sottoconti al 31/03/2023.

Verifica di cassa 2° trimestre 2023.

I documenti sottoposti al Collegio sono:

- il libro giornale – partitario sottoconto da 01/04/2023 al 30/06/2023;
- Banca popolare Puglia e Basilicata dal 01/04/2023 al 30/06/2023.

Vengono effettuati i seguenti controlli di regolarità:

- risultanze della banca del II trimestre 2023;
- 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:

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	€ 1.332.273,52
totale somme pagate	€ 1.151.467,76
giacenza banca	€ 180.805,76

Verifica C/C postali

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

Verifica del Cassiere Economo

totale somme incassate al 30/06/2023	€ 2.856,58
totale somme pagate al 30/06/2023	€ 1.856,58
giacenza presso il Cassiere Economo al 30/06/2023	€ 1.000,00

si riscontra coincidenza delle scritture contabili con i partitari sottoconti al 30/06/2023.

PUNTO 2

Il Collegio evidenzia che il Responsabile dell'AC Benevento gli ha trasmesso una propria Relazione concernente i Criteri di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario di Ente, ai sensi dell'art.59 dello Statuto ACI - delibera del Consiglio Generale del 31 ottobre 2023.

Il Collegio prende atto, quindi, degli Obiettivi predisposti per il triennio 2024 – 2026 dall'Automobile Club Benevento che saranno oggetto di approvazione da parte del Consiglio Direttivo e ne seguirà l'andamento economico, patrimoniale e finanziario dell'Ente.

PUNTO 3

NULLA

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Dott.ssa Tiziana Donatiello (Presidente)

F.to Dott.ssa Piera Altieri

F.to Dott.ssa Florinda Giacobbe

AUTOMOBILE CLUB BENEVENTO criteri di equilibrio economico, patrimoniale ai sensi dell'art.59 dello Statuto TRIENNIO 2024-2026											
Aree di analisi	Peso % area	Indicatori	Peso % indicatore	Target di riferimento ACI	Formula	Grandezze dell'indicatore	valori media Triennio 2021/2023	Indicatore medio triennio stimato al 31/12/2023 2021/2023	Indicatore medio triennio previsione 2024/2026 (*)	Proposta CD Obiettivi triennio 2024/2026	Annotazioni
Indebitamento v/ACI	30%	Livello indebitamento v/ACI	100,00%	≤10%	<u>Indebit. netto vs ACI</u> Totale Attivo	(debiti scaduti vs ACI +rate P.R. in scadenza) - crediti scaduti vs ACI	0,00	0%	0%	0%	prudenzialmente si conferma il risultato stimato nel triennio 2021/2023
						voce Totale Attivo dello Stato Patrimoniale	286.272,67				
Equilibrio finanziario	20%	Solidità finanziaria	100,00%	≥2%	<u>Flusso di cassa della gestione operativa</u> Totale Attivo	voce A del Rendiconto Finanziario *	6.320,67	2%	2%	2%	si conferma il risultato stimato nel triennio 2021/2023
						voce Totale Attivo dello Stato Patrimoniale	286.272,67				
Equilibrio economico	20%	Ebitda margin	100,00%	≥12%	<u>Margine operativo lordo</u> Valore della produzione	voce A-B del Conto Economico al netto di B.10, B.12, B.13, ricavi e costi eccezionali	15.987,33	8%	9%	9%	prudenzialmente si propone un leggero miglioramento rispetto a quello stimato nel triennio 2021/2023
						voce A del Conto Economico	198.046,00				
Equilibrio patrimoniale	30%	Solidità patrimoniale	100,00%	≥15%	<u>Patrimonio netto</u> Totale Attivo	Voce A) del Passivo Patrimoniale	96.179,33	34%	38%	35%	prudenzialmente si propone un leggero miglioramento rispetto a quello stimato nel triennio 2021/2023
						voce Totale Attivo dello Stato Patrimoniale	286.272,67				