



Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 2/2024

Il giorno 15 febbraio 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 – 3° e 4° trimestre 2023;
2. varie ed eventuali.

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

PUNTO 1

Verifica di cassa 3° trimestre 2023.

I documenti sottoposti al Collegio sono:

- il libro giornale – partitario sottoconto da 01/01/2023 al 30/09/2023;
- Banca popolare Puglia e Basilicata dal 01/01/2023 al 30/09/2023.

Vengono effettuati i seguenti controlli di regolarità:

- risultanze della banca del III 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. 697 del 18/09/2023 di € 2.257,80 relativo a rimborso quota 60% TARI 2023 da parte di ACI;
 2. mandato di pagamento n. 360 del 29/08/2023 di € 903 relativo a fattura servizi ACI.

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	€ 1.573.273,53
totale somme pagate	€ 1.777.278,80
giacenza banca	€ 204.005,27

Verifica C/C postali

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

Verifica del Cassiere Economo

totale somme incassate al 30/09/2023	€ 2.856,58
totale somme pagate al 30/09/2023	€ 1.856,58
giacenza presso il Cassiere Economo al 30/09/2023	€ 1.000,00

si riscontra coincidenza delle scritture contabili con i partitari sottoconti al 30/09/2023.

Verifica di cassa 4° trimestre 2023.

I documenti sottoposti al Collegio sono:

- il libro giornale – partitario sottoconto da 01/01/2023 al 31/12/2023;
- Banca popolare Puglia e Basilicata dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

Vengono effettuati i seguenti controlli di regolarità:

- risultanze della banca del IV 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. 991 del 20/12/2023 di € 3.607,69 relativo a competenze provvigioni SARA Assicurazioni novembre 2023;
 2. mandato di pagamento n. 499 del 27/11/2023 di € 1.782,00 relativo a stipendio mese novembre dipendente Di Pasqua.

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	€ 2.229.507,25
totale somme pagate	€ 1.991.025,42
giacenza banca	€ 238.481,83

Verifica C/C postali

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

Verifica del Cassiere Economo

totale somme incassate al 31/12/2023 € 2.856,58

totale somme pagate al 31/12/2023 € 1.856,58

giacenza presso il Cassiere Economo al 31/12/2023 € 1.000,00

si riscontra coincidenza delle scritture contabili con i partitari sottoconti al 31/12/2023.

PUNTO 2

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