



Verbale n. 5/2023 del 09/10/2023

L'anno 2023 il giorno 10 del mese di ottobre alle ore 9:30, presso la sede sociale dell'Automobile Club di Cosenza, sita in via A. Moro n. 27, a seguito di convocazione del Presidente del Collegio dei Revisori, dott. Franco Turano, si è riunito lo stesso Collegio per espletare i controlli di cui all'art. 26 del regolamento di amministrazione contabile dell'Ente.

Sono presenti:

1. Dott. Franco Turano – presidente;
2. Dott. Raffaele De Simone – sindaco effettivo;
3. Dott. Filippo Matellicani – sindaco effettivo.

L'analisi della verifica si basa sul regolamento contabile ed amministrativo dell'Ente tenendo presente che lo stesso adotta un sistema contabile di tipo economico patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia, allo scopo di fornire il quadro complessivo della situazione economica, patrimoniale e finanziaria. La contabilità dell'AC è uniformata al codice civile ed ai principi contabili nazionali formulati dalla OIC.

L'esercizio costituisce il riferimento temporale del sistema contabile e ha una durata coincidente con l'anno solare.

Il collegio procede alla verifica della situazione dei riepiloghi IVA mensili, delle liquidazioni relative ai mesi di Luglio, Agosto, Settembre e dei versamenti delle imposte e tasse del trimestre oggetto di verifica:

- Luglio imposta art. 17-ter del Dpr 633/1972 a debito per € 357,28 e IRAP per € 45,69 regolarmente versati in data 21/08/2023;
- Agosto imposta art. 17-ter del Dpr 633/1972 a debito per € 462,00, imposta Irap cod. tributo 3858 per euro 45,69 e ritenute d'acconto (1040) per € 3.602,76, regolarmente versati in data 18/09/2023;
- Per i versamenti relativi al mese di Settembre si rinvia alla prossima verifica di cassa vista la scadenza al 16/10/2023.

Il collegio rileva la corretta presentazione nei termini della comunicazione delle liquidazioni periodiche iva relativa al secondo trimestre 2023.

Il Collegio passa ad esaminare i saldi di cassa rilevando:

- Saldo conto c/c Intesa San Paolo al 30/09/2023 euro 129.007,88 coincidente con le scritture contabili; saldo al 21/07/2023 244.058,37 euro coincidente con le scritture contabili.
- Saldo conto economato al 06/10/2023 euro 114,12;
- Cassa sportello Ufficio A. A. al 06/10/2023 euro 2.609,52
- Cassa valori bollati al 06/10/2023 euro 0,00;
- Cassa bollettini postali al 06/10/2023 € 20,15;
- Cassa sportello servizio sisal pay al 06/10/2023 euro 5,00;
- Cassa assegni al 06/10/2023 euro 0,00.

Il presente verbale si chiude alle ore 10,40.

Cosenza li 09/10/2023

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. FRANCO TURANO

DOTT. FILIPPO MATELLICANI

DOTT. RAFFAELE DE SIMONE