

VERBALE DI VERIFICA N. 23 DEL 24 GIUGNO 2019

In data odierna i Revisori sottoscritti si sono riuniti presso la sede dell'Ente per la verifica trimestrale di cassa, ai sensi dell'art. 26, 4° comma, D.P.R. 19.12.76 n. 696, nonché in conformità a quanto disciplinato dall'art. 26 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 1° ottobre 2009, in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o), del Decreto Legislativo 29 ottobre 1999, n. 419.

Con riferimento al Fondo Economale di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economo ed accertata la sussistenza del saldo di € 2.727,50, rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€100,00	n. 7	€	700,00
- biglietti da	€ 50,00	n. 26	€	1.300,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 1	€	20,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 27	€	270,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 27	€	135,00
- monete da	€ 2,00	n. 75	€	150,00
- monete da	€ 1,00	n. 51	€	51,00
- monete da	€ 0,50	n. 135	€	67,50
- monete da	€ 0,20	n. 92	€	18,40
- monete da	€ 0,10	n. 123	€	12,30
- monete da	€ 0,05	n. 52	€	2,60
- monete da	€ 0,02	n. 8	€	0,16
- monete da	€ 0,01	n. 54	€	0,54

Il saldo bancario aperto presso la Banca Alpi Marittime – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 7 giugno 2019 ad € 209.857,34. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca.

Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 197.652,21. La differenza tra i

due importi è dovuta a due accreditati ancora da regolarizzare dall'ente, per € 12.205,13, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

In data 8 maggio 2019 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione del Bilancio d'esercizio 2018 tramite la funzione "Protocollo documenti di Bilancio" - n. protocollo RGS 122245 21/05/2019 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

La dichiarazione annuale IVA 2019 è stata trasmessa in data 18/04/2019 prot.n. 19041812340054977 – 000001 tramite il Servizio telematico di presentazione delle dichiarazioni Entratel.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 1 trimestre 2019 è stata trasmessa in data 29/05/2019 con il codice identificativo n. 235771397 tramite Servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate.

In data 14 maggio 2019 la relazione illustrativa sulla gestione del personale 2018 dell'Automobile Club Cuneo è stata inviata mediante e-mail indirizzata all'indirizzo 'igop.uff9.rgs@mef.gov.it'.

E' stata regolarmente effettuata, in data 26 aprile 2019, la comunicazione annuale di assenza di posizioni debitorie attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti - per somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali - certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31 dicembre 2018, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del D.L. 35/2013 (Atto n. 1122836000000005).

I revisori raccomandano di adempiere a quanto richiesto con la Circolare n. 20 del 19/06/2019 del MEF.

Si prende atto che la Direzione Centrale Amministrazione e Bilancio dell'Automobile Club d'Italia, con lettera protocollata in uscita alla data del 20.05.19 n. 0004173/19, comunica

l'avvenuta approvazione del Budget annuale 2019.

I revisori rilevano che è stata versata in data 17.06.19 mediante Mod. F24 la prima rata IMU per un importo complessivo di € 4.415,00, di cui € 3.379,00 al Comune di Cuneo, € 192,00 al Comune di Alba, € 270,00 al Comune di Bra, € 111,00 al Comune di Fossano, € 269,00 al Comune di Mondovì ed € 194,00 al Comune di Saluzzo.

Si rileva inoltre in pari data, sempre mediante Mod.F24, il versamento della prima rata TASI per un importo complessivo di € 57,00, di € 24,00 al Comune di Mondovì per la parte di spettanza del proprietario non utilizzatore (applicata al 70%), di € 15,00 al Comune di Saluzzo (applicata al 70%) e di € 12,00 al Comune di Fossano (applicata all'100%). Da rilevare infine il versamento della prima rata TASI di € 6,00 al Comune di Saluzzo per la quota pari al 30% a carico dell'inquilino per i locali presi in affitto.

In data 6.06.19 è stata effettuata la trasmissione del piano triennale 2018-2020 dei fabbisogni del personale dell'Ente rinominato in E_8444_2018_2020_20190606095702.pdf.

In data 12.06.19, sempre tramite l'applicativo SICO, è stato certificato l'invio del modello relativo al conto annuale per il costo del personale per l'anno 2018 – rilevazione prevista dal titolo V del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, privo di incongruenze. In pari data l'Ente ha provveduto a comunicare alla casella di posta elettronica *quesiti.sico.contrattointegrativo@tesoro.it* le motivazioni dell'importo indicato in "altre risorse variabili" della tabella 15. Si rileva inoltre che l'Ente ha provveduto ad aggiornare e consuntivare le Tabelle 15 del conto annuale anno 2016 e 2017.

Infine i Revisori prendono in esame il verbale di verifica della contabilità del funzionario delegato, verbale redatto dal Direttore, col quale si è provveduto alla verifica della contabilità della gestione del fondo assegnato che, alla data del 31 maggio 2019, evidenzia un saldo di € 123.949,66 che concorda, dopo le varie riconciliazioni, con il fondo assegnato

al funzionario delegato con determina n. 219/S del 28.12.2018.

Il Direttore Dott. De Masi ha redatto inoltre in data 24 giugno 2019 il verbale di verifica al cassiere economo, che evidenzia un saldo di € 3.000,00 e al cassiere principale che in pari data evidenzia un saldo di € 8.857,69 corrispondente agli incassi in contanti e a mezzo assegni conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente. Dal verbale di verifica risulta che i suddetti saldi corrispondono alle esistenze effettive con le opportune conciliazioni.

Per quanto riguarda la verifica dell'indice della tempestività dei pagamenti quale emergente dall'esame della Piattaforma dei Crediti Commerciali esistente sul sito della Ragioneria Generale dello Stato, relativa al primo trimestre 2019, si evidenzia un valore di -0,67 che indica che i pagamenti sono stati effettuati nei termini di legge. L'esame comparato dell'analogo dato risultante dal programma di contabilità dell'Ente evidenzia invece un indice di -1,39. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite dal programma di contabilità tengono conto anche delle note di debito, delle ricevute passive e dell'iva risultante dallo split-payment che risulta pagata alla data di registrazione della fattura.

Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del sopraesteso verbale.

I REVISORI DEI CONTI

F.to Dott. Massimo Cugnasco

F.to Rag. Paolo Musso

F.to Dott.ssa Tiziana Acchiardi