

VERBALE DI VERIFICA N. 25 DEL 16 SETTEMBRE 2019

In data odierna i Revisori Rag. Paolo Musso, Dott.ssa Tiziana Acchiardi e Dott. Massimo Cugnasco 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 € 2.715,62 rappresentato dal seguente numerario:

| | | | | |
|----------------|----------|--------|---|----------|
| - biglietti da | € 100,00 | n. 1 | € | 100,00 |
| - biglietti da | € 50,00 | n. 25 | € | 1.250,00 |
| - biglietti da | € 20,00 | n. 39 | € | 780,00 |
| - biglietti da | € 10,00 | n. 24 | € | 240,00 |
| - biglietti da | € 5,00 | n. 23 | € | 115,00 |
| - monete da | € 2,00 | n. 30 | € | 60,00 |
| - monete da | € 1,00 | n. 54 | € | 54,00 |
| - monete da | € 0,50 | n. 162 | € | 81,00 |
| - monete da | € 0,20 | n. 80 | € | 16,00 |
| - monete da | € 0,10 | n. 120 | € | 12,00 |
| - monete da | € 0,05 | n. 150 | € | 7,50 |
| - monete da | € 0,02 | n. 3 | € | 0,06 |
| - monete da | € 0,01 | n. 6 | € | 0,06 |

Il saldo bancario aperto presso la Banca Alpi Marittime – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 30 agosto 2019 ad € 238.834,54. Tale importo risulta dall'estratto conto della

banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 237.810,26. La differenza tra i due importi è dovuta a due accrediti ancora da regolarizzare dall'ente, per € 1.024,28, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

Si prende atto che la Direzione Centrale Amministrazione e Bilancio dell'Automobile Club d'Italia, con lettera protocollata in uscita alla data del 24.06.19 n. 0005220/19, comunica l'avvenuta approvazione del Bilancio d'esercizio 2017, senza alcuna osservazione, nella seduta del 15/05/2019.

Con riferimento agli “Adempimenti relativi all’obbligo di comunicazione dell’ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/12/18 - Art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018 n. 145” si è provveduto, in data 28 giugno 2019, all’inserimento dei dati nell’apposita sezione della Piattaforma dei debiti commerciali resa disponibile dal MEF. L’ammontare complessivo ammontava a € 160.149,99 per fatture emesse nell’anno 2018 dalla Società in house, totalmente controllata, “A.C.Cuneo Servizi S.r.l.”, con la quale risulta definito un accordo verbale per il pagamento nei primi mesi del 2019; pagamento in effetti eseguito entro il 30 aprile 2019.

I Revisori rilevano che è stato versato in data 01.07.2019 mediante F24 il saldo IRES pari a € 4.608,00 e la prima rata dell’acconto IRES pari a € 2.128,40.

Si dà atto che in data 6 agosto 2019, l’Ente ha inviato al MEF tramite invio telematico il Bilancio 2018 approvato dall’Assemblea dei Soci in data 30 aprile 2019.

In data 8 agosto 2019 è stato effettuato l’invio al protocollo MEF della documentazione della 1 Rimodulazione del Budget 2019 tramite la funzione “Protocollo documenti di Bilancio” - n. protocollo RGS 199434 08/08/2019 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 2 trimestre 2019 è stata trasmessa in data 11/09/2019 con il codice identificativo n. 241180267 tramite Servizio telematico

dell’Agenzia delle Entrate.

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 luglio 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 16 settembre 2019 il verbale di verifica al cassiere经济o e in data 13 settembre 2019 il verbale di verifica al cassiere principale che evidenzia un saldo di € 9.819,16 corrispondente agli incassi in contanti e a mezzo assegni conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente. 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 secondo trimestre 2019, si evidenzia un valore di -0,37 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 -2,21. 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