

VERBALE DI VERIFICA N. 27 DEL 9 DICEMBRE 2019

In data odierna i Revisori Rag. Paolo Musso e Dott. Massimo Cugnasco, assente giustificato la Dott.ssa Tiziana Acchiardi, 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 € 1.663,13 rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€ 50,00	n. 24	€	1.200,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 1	€	20,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 15	€	150,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 21	€	105,00
- monete da	€ 2,00	n. 51	€	102,00
- monete da	€ 1,00	n. 50	€	50,00
- monete da	€ 0,50	n. 40	€	20,00
- monete da	€ 0,20	n. 80	€	16,00
- monete da	€ 0,10	n. 1	€	0,10
- monete da	€ 0,01	n. 3	€	0,03

Il saldo bancario aperto presso la Banca Alpi Marittime – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 26 novembre 2019 ad € 248.319,40. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 235.724,25. La differenza tra i due importi è dovuta a cinque accrediti ancora da regolarizzare dall'ente, per € 12.595,15, 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 31.10.19 n. 0008671/19, comunica l'avvenuta approvazione della rimodulazione del Budget annuale 2019, senza alcuna osservazione, nella seduta del 15/10/2019 del Comitato Esecutivo.

Il pagamento, in unica soluzione, dell'imposta di bollo relativa alle fatture elettroniche emesse nel terzo trimestre 2019 è stato effettuato tramite n. 2 modelli F24 per un importo complessivo di € 850,00 in data 21.10.19.

Il Modello Irap 2019 è stato inviato a mezzo dell'intermediario abilitato CO.GE.VA. Srl cod. fisc.03978180010 in data 8/10/2019 con protocollo n. 19100810442218670 – 000002.

Il modello 770/2019 è stato inviato a mezzo dell'intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 30/10/2019, Protocollo n. 19103017564052142 – 000001.

Si rileva che il Modello Unico 2019 Enti non Commerciali è stato trasmesso tramite servizio Telematico Entratel il 27.11.2019, Protocollo n. 19112710125559155.

I Revisori rilevano che è stata versata in data 02.12.2019 mediante F24 la seconda rata dell'acconto IRES pari a € 3.192,60 e, in pari data, la seconda rata IRAP commerciale pari a € 1.720,80.

In data 6 novembre 2019 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione del Budget 2020 tramite la funzione "Protocollo documenti di Bilancio" - n. protocollo RGS 240175 06/11/2019 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 3 trimestre 2019 è stata trasmessa in data 02/12/2019 con il codice identificativo n. 249631299 tramite Servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate.

Ai sensi dell'art. 10 del "Regolamento per l'adeguamento della gestione ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 27 ottobre 2016, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, commi 2 e 2 bis, del

decreto legge n. 101 del 2013, convertito con legge n. 125 del 2013, il Collegio dei Revisori prende in esame le tabelle predisposte per una verifica parziale della realizzazione degli obiettivi programmati, riferita al periodo 01/01/2019 – 22/11/19. Si rileva, in proposito, che in data 28 ottobre 2019, il Consiglio Direttivo ha ratificato la Delibera Presidenziale n.603 del 3 ottobre 2019, con la quale è stato approvato il nuovo “Regolamento per l’adeguamento della gestione ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” per il periodo 1/1/2020 - 31/12/2022.

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 ottobre 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 05 dicembre 2019 il verbale di verifica al cassiere economo, che evidenzia un saldo di € 3.000,00; al cassiere principale che in pari data evidenzia un saldo di € 5.002,58 corrispondente agli incassi in contanti conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente; al responsabile Ufficio Soci e alla dipendente Anna Rita Metta, relativamente ai fondi a loro assegnati, che evidenziano un saldo di € 300,00 e alla dipendente Valeria Caratozzolo, che evidenzia un saldo di € 200,00 in pari data.

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 terzo trimestre 2019, si evidenzia un valore di -0,25 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 -1,42. 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