

### VERBALE DI VERIFICA N. 28 DEL 9 MARZO 2020

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 Economico di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economico ed accertata la sussistenza del saldo di € 2.450,24, rappresentato dal seguente numerario:

|                |         |        |   |          |
|----------------|---------|--------|---|----------|
| - biglietti da | €100,00 | n. 0   | € | 000,00   |
| - biglietti da | € 50,00 | n. 30  | € | 1.500,00 |
| - biglietti da | € 20,00 | n. 5   | € | 100,00   |
| - biglietti da | € 10,00 | n. 43  | € | 430,00   |
| - biglietti da | € 5,00  | n. 32  | € | 160,00   |
| - monete da    | € 2,00  | n. 100 | € | 200,00   |
| - monete da    | € 1,00  | n. 00  | € | 00,00    |
| - monete da    | € 0,50  | n. 120 | € | 60,00    |
| - monete da    | € 0,20  | n. 1   | € | 0,20     |
| - monete da    | € 0,10  | n. 00  | € | 0,00     |
| - monete da    | € 0,05  | n. 000 | € | 0,00     |
| - monete da    | € 0,02  | n. 2   | € | 0,04     |
| - monete da    | € 0,01  | n. 0   | € | 0,00     |

Il saldo bancario aperto presso la Banca Alpi Marittime – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 17 febbraio 2020 ad € 210.663,29. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 210.481,23. La

differenza tra i due importi è dovuta a due accrediti ancora da regolarizzare dall'ente, per € 182,06, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

I Revisori rilevano che il saldo IMU è stato versato in data 16.12.19 mediante Mod. F24 per un importo complessivo di € 4.417,00, di cui € 193,00 al Comune di Alba, € 269,00 al Comune di Bra, € 3.380,00 al Comune di Cuneo, € 270,00 al Comune di Mondovì, € 194,00 al Comune di Saluzzo ed € 111,00 al Comune di Fossano. Si rileva inoltre in pari data, sempre mediante Mod. F24, il versamento del saldo TASI per un importo complessivo di € 57,00, di cui € 12,00 al Comune di Fossano per la parte di spettanza del proprietario utilizzatore (applicata al 100%), € 24,00 al Comune di Mondovì (applicata al 70%), € 15,00 al Comune di Saluzzo (applicata al 70%) ed € 6,00 per la parte di spettanza del locatario (30%).

Si dà atto che in data 27 gennaio 2020 l'Ente ha inviato al MEF, tramite invio telematico, il Budget di esercizio 2020 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 28 ottobre 2019.

In data 30 gennaio 2020 è stato effettuato l'invio al MEF, tramite invio telematico, della 1° Rimodulazione al Budget 2019 approvata dal Consiglio Direttivo con delibera del 30 luglio 2019.

Con riferimento agli "Adempimenti relativi all'obbligo di comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/12/19 - Art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018 n. 145" si è provveduto, in data 28 gennaio 2020, all'inserimento dei dati nell'apposita sezione della Piattaforma dei debiti commerciali resa disponibile dal MEF. L'ammontare complessivo ammontava a € 7.860,58 così suddiviso: € 6.717,00 in attesa di N.C.; € 480,00 per mancanza di dichiarazione tracciabilità dei flussi finanziari; € 519,86 per fatture non pervenute tramite SDI; € 143,72 per mancato addebito RID da parte del fornitore.

I Revisori prendono atto che in data 12 dicembre 2019 è stato effettuato l'invio, attraverso il portale "Patrimonio P.A. – Applicativo IMMOBILI", della rilevazione dei beni immobili relativi all'anno 2018.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 4 trimestre 2019 è stata trasmessa in data 24/02/2020 con il codice identificativo n. 253385914 tramite Servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate.

Le certificazioni di lavoro autonomo predisposte sul modello "Certificazione Unica" (CU) sono state trasmesse telematicamente all'Agenzia delle Entrate attraverso il canale Entratel in data 26/02/2020 prot. n. 20022612083033049.

Si prende atto che la Direzione Centrale Amministrazione e Bilancio dell'Automobile Club d'Italia, con lettera protocollata in uscita alla data del 6.03.2020 n. 0002133/20, comunica l'avvenuta approvazione del Budget annuale 2020, senza alcuna osservazione, nella seduta del 23/01/2020.

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 quarto trimestre 2019, si evidenzia un valore di - 0,3 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 -5,39. 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.

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 dicembre 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 marzo 2020 il verbale di verifica al cassiere principale con un saldo di € 15.227,86 corrispondente agli incassi in contanti conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente, alla dipendente Annarita Metta, relativamente al fondo assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00 e alla dipendente Valeria Caratozzolo, che evidenzia un saldo di € 200,00 in pari data. In data 9 marzo 2020 ha redatto il verbale di verifica al cassiere economo, che evidenzia un saldo di € 3.000,00 e al responsabile Ufficio Soci relativamente al fondo a lui assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00. I suddetti saldi corrispondono alle esistenze effettive con le opportune conciliazioni.

Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del sopraesteso verbale; peraltro i Revisori si accingono a predisporre successivamente ai predetti controlli apposito ulteriore verbale per l'esame dell'ipotesi del contratto collettivo integrativo dell'Ente per l'anno 2019.

#### I REVISORI DEI CONTI

F.to Dott. Massimo Cugnasco

F.to Rag. Paolo Musso

F.to Dott.ssa Tiziana Acchiardi