

VERBALE DI VERIFICA N. 32 DEL 7 SETTEMBRE 2020

In data odierna i Revisori sottoscritti, rag. Paolo Musso e dott. Massimo Cugnasco in attesa che il MEF nomini il proprio Revisore, 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 € 2.575,11, rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€ 50,00	n. 36	€	1.800,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 6	€	120,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 27	€	270,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 38	€	190,00
- monete da	€ 2,00	n. 50	€	100,00
- monete da	€ 1,00	n. 50	€	50,00
- monete da	€ 0,50	n. 80	€	40,00
- monete da	€ 0,20	n. 0	€	0,00
- monete da	€ 0,10	n. 1	€	0,10
- monete da	€ 0,05	n. 100	€	5,00
- monete da	€ 0,02	n. 0	€	0,00
- monete da	€ 0,01	n. 1	€	0,01

Il saldo bancario aperto presso la Banca Alpi Marittime – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 19 agosto 2020 ad € 188.323,39. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 189.057,75. La

differenza tra i due importi è dovuta a due accrediti ancora da regolarizzare dall'ente, per € 734,36, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

Il saldo bancario del nuovo c/c aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo, ammonta, sempre alla data del 19 agosto 2020 ad € 26.975,97. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 26.243,76. La differenza tra i due importi è dovuta agli addebiti di imposte di bollo, altre competenze ancora da regolarizzare dall'ente, per € 81,15, e accrediti da contabilizzare per € 813,36 come risulta dal prospetto di riconciliazione.

In data 6 luglio 2020 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione del Bilancio d'esercizio 2019 tramite la funzione "Protocollo documenti di Bilancio" - n. protocollo RGS 114340 06/07/2020 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

La dichiarazione annuale IVA 2020 è stata trasmessa in data 18/06/2020 prot.n. 20061814591059271 – 000001 tramite il Servizio telematico di presentazione delle dichiarazioni Entratel.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 1 trimestre 2020 è stata trasmessa in data 18/06/2020 con il codice identificativo n. 260011521 tramite Servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate.

In data 9 luglio 2020 la relazione illustrativa sulla gestione del personale 2019 dell'Automobile Club Cuneo è stata inviata mediante e-mail indirizzata all'indirizzo 'igop.uff9.rgs@mef.gov.it'.

I revisori rilevano che è stata versata in data 16.06.20 mediante Mod. F24 la prima rata IMU per un importo complessivo di € 4.482,00, di cui € 3.379,00 al Comune di Cuneo, € 192,00 al Comune di Alba, € 270,00 al Comune di Bra, € 123,00 al Comune di Fossano, € 303,00 al Comune di Mondovì ed € 215,00 al Comune di Saluzzo.

In data 21.07.20 è stato certificato l'invio del modello relativo al conto annuale per il costo del personale per l'anno 2019 – rilevazione prevista dal titolo V del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, privo di incongruenze.

In data 23.07.20, sempre tramite l'applicativo SICO, è stata effettuata la trasmissione del piano triennale 2019-2021 dei fabbisogni del personale dell'Ente rinominato in E_8444_2019_2021_20200723163137.pdf.

La comunicazione spese per la sanificazione e acquisto di dispositivi di protezione è stata trasmessa in data 04/09/2020 con il codice identificativo n. 20090411244077852 tramite Servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate.

Il Direttore Dott. De Masi ha redatto in data 03 settembre 2020 il verbale di verifica alla dipendente Annarita Metta, relativamente al fondo assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00, alla dipendente Valeria Caratozzolo, che evidenzia un saldo di € 200,00 e al responsabile Ufficio Soci, che evidenzia un saldo di € 300,00. In data 7 settembre 2020 ha redatto inoltre il verbale di verifica al cassiere economo, che evidenzia un saldo di € 3.000,00 e il verbale di verifica al cassiere principale con un saldo di € 4.915,02 corrispondente agli incassi in contanti 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, relativo al secondo trimestre 2020, si evidenzia un valore di -0,34 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 lo stesso indice pari a -0.34.

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 appositi ulteriori verbali per l'esame dell'ipotesi del contratto collettivo integrativo dell'Ente per gli anni 2019 e 2020.

I REVISORI DEI CONTI

F.to Dott. Massimo Cugnasco

F.to Rag. Paolo Musso