

## VERBALE DI VERIFICA N. 41 DEL 31 MAGGIO 2021

Considerato che a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID 19 in atto è necessario adottare le massime cautele al fine di evitare riunioni in presenza, in data odierna alle ore 14,45, si è riunito in videoconferenza il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone del Dott. Massimo Cugno, Rag. Paolo Musso e Rag. Patrizia Garino, per la verifica trimestrale, 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.

Assistono alla seduta in videoconferenza il Direttore Giuseppe De Masi e la Rag. Ornella Caraglio.

Con riferimento al Fondo Economale di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economo e viene accertata contabilmente la sussistenza del saldo di € 1.377,37.

Il Collegio dei Revisori si riserva di sottoscrivere il registro del Cassiere Economo alla pag. 75 in occasione della prossima verifica in presenza.

Viene delegata la Sig.ra Ornella Caraglio, presente in sede, al controllo del contante, la cui composizione risulta da idoneo prospetto sottoscritto dalla stessa e controfirmato dal Direttore.

Il saldo bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 20 maggio 2021 ad € 138.221,92. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca.

Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 128.623,65. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'ente, per € 9.736,97, meno addebiti da contabilizzare € 138,70, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

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 09/03/2021 prot. n. 21030917590459937 (Comunicazioni totali 15, accolte 14, scartate 1). In data 12/03/21 prot.n. 21031218045732017 è stato effettuato un nuovo invio per la dichiarazione scartata.

Le certificazioni di lavoro dipendente predisposte sul modello 'Certificazione Unica' (CU) sono state trasmesse a mezzo dell'intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 29.03.21 Protocollo n. 21032912455629537.

La dichiarazione annuale IVA 2021 è stata trasmessa in data 27/04/2021 prot.n. 21042713585966641 – 000001 tramite l'intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

Si dà atto che in data 28 aprile 2021 l'Ente ha inviato al MEF, tramite invio telematico, il Budget di esercizio 2021 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 29 ottobre 2020.

In data 10 maggio 2021 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione del Bilancio d'esercizio 2020 tramite la funzione "Protocollo documenti di Bilancio" - n. protocollo RGS 111290 10/05/2021 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

I Revisori prendono atto che in data 14 maggio 2021 è stato inserito nel portale Tesoro "Patrimonio della P.A. – Applicativo PARTECIPAZIONI" l'elenco delle partecipazioni e dei rappresentanti dell'Automobile Club Cuneo negli organi di governo delle società per l'anno 2019 (ex art. 17, commi 3 e 4, D.L. 90/2014).

In data 18 maggio 2021 la relazione illustrativa sulla gestione del personale 2020 dell'Automobile Club Cuneo è stata inviata mediante e-mail indirizzata all'indirizzo 'igop.uff9.rgs@mef.gov.it'.

Sempre in data 18 maggio 2021 è stato vidimato dalla Camera di Commercio di Cuneo un nuovo Libro verbali Collegio Sindacale composto da n. 200 pagine.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 1 trimestre 2021 è stata trasmessa in data 27/05/2021 con il codice identificativo n. 000000284215052 tramite l'intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

E' stata regolarmente effettuata, in data 30 aprile 2021, 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 2020, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del D.L. 35/2013 (Atto n. 112283600000010).

Il Direttore Dott. De Masi ha redatto in data odierna 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 € 5.522,50 corrispondente agli incassi in contanti 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 2021, si evidenzia un valore di -17,56 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 0,47. 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 e delle ricevute passive.

Con riferimento alla definizione dei parametri di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario dell'Automobile Club Cuneo (ai sensi dell'art. 59 dello Statuto) i Revisori prendono visione della circolare della Direzione Analisi Strategica per le Politiche di Gruppo dell'A.C.I, contenente le linee guida per la definizione dei suddetti criteri.

In considerazione del fatto che i valori di riferimento indicati dalle suddette linee guida non sono da intendersi vincolanti e che pertanto i singoli A.C., sulla base della propria storicità dei dati di bilancio, possono individuare in autonomia i propri valori di riferimento, si prende visione della tabella predisposta dagli uffici amministrativi contenente i dati analizzati per il periodo 2011-2020. Il Collegio dei Revisori prende atto dei valori sottoindicati per il triennio 2021-2023 che verranno successivamente sottoposti ad approvazione da parte del Consiglio Direttivo dell'Ente nella prossima riunione, riservandosi di esprimere il proprio parere in detta sede.

- Livello indebitamento vs ACI  $\leq 10\%$
- Solidità finanziaria  $\geq 1,40\%$
- Indicatore economico  $\geq 1,50\%$
- Indicatore patrimoniale  $\geq 15\%$

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

#### I REVISORI DEI CONTI

f.to Dott. Massimo Cugnasco

f.to Rag. Paolo Musso

f.to Rag. Patrizia Garino