

VERBALE DI VERIFICA N. 67 DEL 14 DICEMBRE 2023

In data odierna i Revisori sottoscritti, assente giustificato il Dott. Cugnasco Massimo, 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 € 1.656,11, rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€ 200,00	n. 1	€	200,00
- biglietti da	€ 100,00	n. 10	€	1.000,00
- biglietti da	€ 50,00	n. 1	€	50,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 10	€	200,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 16	€	160,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 4	€	20,00
- monete da	€ 1,00	n. 26	€	26,00
- monete da	€ 0,10	n. 1	€	0,10
- monete da	€ 0,01	n. 1	€	0,01

Il saldo bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 7 dicembre 2023 ad € 271.128,91. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 256.153,41. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'Ente, per € 14.975,50, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

In data 05 ottobre 2023 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione della 1° Rimodulazione al Budget 2023 tramite la funzione "Protocollo documenti di Bilancio" - n. protocollo RGS 238233 05/10/2023 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

Si dà atto che in data 6 ottobre 2023 è stato effettuato il caricamento e l'invio telematico dei dati della Rimodulazione al Budget 2023, approvato dal Consiglio Direttivo del 3 ottobre 2023 e salvato in base dati Mef in data 23 novembre 2023.

In data 6 novembre 2023 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione del Budget 2024 tramite la funzione "Protocollo documenti di Bilancio" - n. protocollo RGS 253768 06/11/2023 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

In data 9 novembre 2023 è stato effettuato il caricamento e l'invio telematico dei dati del Budget in oggetto, ai sensi dell'art. 15, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, salvato in base dati Mef in data 23 novembre 2023.

Il modello 770/2023 è stato inviato a mezzo dell'intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 27/10/2023, Protocollo n. 23102718195448047 – 000001.

Si rileva che il Modello Unico Redditi 2023 Enti non commerciali è stato inviato a mezzo dell'intermediario abilitato STELLA FABRIZIO cod. fisc. STLFRZ66E22A479R in data 23/11/2023 con protocollo n. 23112312142149612.

Il Modello Irap 2023 – dichiarazione correttiva nei termini - è stato inviato a mezzo dell'intermediario abilitato STELLA FABRIZIO cod. fisc. STLFRZ66E22A479R in data 29/11/2023 con protocollo n. 23112913595916849.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa 3 trimestre 2023 è stata trasmessa in data 25/11/2023 con il codice identificativo n. 000000337443462 tramite l'intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

Il pagamento dell'imposta di bollo relativa alle fatture elettroniche emesse nel terzo

trimestre 2023 è stato effettuato tramite modello F24 per un importo complessivo di € 748,00 in data 30.11.23.

I Revisori prendono in esame il verbale di verifica della dotazione cassa – ufficio assistenza automobilistica, verbale redatto dal Direttore, col quale si è provveduto alla verifica della contabilità della gestione del fondo assegnato che, alla data del 1 dicembre 2023, evidenzia un saldo di € 8.000,00, di cui € 7.000,00 assegnate all'Ufficio Assistenza Automobilistica di Sede ed € 1.000,00 in dotazione alla delegazione diretta di Madonna dell'Olmo; oltre al c/c Postale BPIOL pari a € 30.000,00, che concorda con il fondo cassa assegnato all'ufficio assistenza automobilistica dell'Ente con determina n. 262/S del 28/12/22.

Il Direttore Dott. De Masi ha redatto in data 07 novembre 2023 il verbale di verifica al cassiere principale che evidenzia un saldo di € 3.355,23 corrispondente agli incassi in contanti conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente. In data 14 dicembre 2023 ha redatto inoltre il verbale al responsabile Ufficio Soci, relativamente al fondo a lui assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00 e alla dipendente Valeria Caratozzolo, che evidenzia un saldo di € 200,00.

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 2023, si evidenzia un valore di -1,09 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 -1,58. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite dal programma di contabilità non tengono conto delle fatture pagate alla società di servizi e alla sede centrale, nonché delle fatture per immobilizzazioni materiali e immateriali.

Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del sopra esteso verbale; peraltro i Revisori si accingono a predisporre

successivamente ai predetti controlli apposito ulteriore verbale per l'esame dell'ipotesi del contratto integrativo dell'Ente per l'anno 2023.

I REVISORI DEI CONTI

f.to Rag. Paolo Musso

f.to Rag. Patrizia Garino