

VERBALE DI VERIFICA N. 71 DEL 07 GIUGNO 2024

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.

A seguito dell'adozione del nuovo Regolamento per la gestione delle spese economali, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 21 marzo 2024, il Fondo Economale è così composto:

- € 3.000,00 in contanti;
- € 3.000,00 a mezzo di c/c bancario dedicato, al quale risulta associata n. 1 carta di credito (la cui spesa massima mensile ammonta a € 1.000,00).

A far data dal 1° maggio 2024 la registrazione delle spese economali effettuate per cassa o a mezzo di c/c bancario sono annotate su nuovo registro dal buono di autorizzazione n.28.

Con riferimento al Fondo Economale cassa contanti 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 € 2.832,34, rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€ 50,00	n. 36	€	1.800,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 35	€	700,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 2	€	20,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 18	€	90,00
- monete da	€ 1,00	n. 54	€	54,00
- monete da	€ 0,50	n. 207	€	103,50
- monete da	€ 0,20	n. 165	€	33,00

- monete da	€ 0,10	n. 120	€	12,00
- monete da	€ 0,05	n. 206	€	10,30
- monete da	€ 0,02	n. 301	€	6,02
- monete da	€ 0,01	n. 352	€	3,52

Il saldo dell'apposito rapporto di conto corrente bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo e finalizzato alla gestione del fondo economale, ammonta, alla data del 7 giugno 2024 ad € 2.200,73. Tale importo, relativo alle spese di cui ai buoni dal n. 29 al n.32, risulta dall'estratto conto della banca.

Vengono inoltre prese in esame le spese economali effettuate a mezzo di carta di credito e annotate su apposito registro con buoni di autorizzazione, la cui numerazione annuale inizia con il n. 01/CC. Viene accertato l'utilizzo di € 421,95 per il mese di maggio 2024. Tale importo coincide con il totale movimenti contabilizzati sul portate NEXI e saranno addebitati sull'apposito conto corrente il 15 del mese successivo.

Il saldo bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 24 maggio 2024 ad € 353.176,52. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca. Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 343.314,76. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'Ente, per € 9.856,76 ed a pagamenti da regolarizzare per € 5,00, 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 07/03/2024 prot. n. 24030717090268887 (Comunicazioni totali 16, accolte 16, scartate 0). Le certificazioni di lavoro dipendente predisposte sul modello 'Certificazione Unica' (CU) sono state trasmesse a mezzo dell'intermediario abilitato BRGLSM69L16L219T in data 18.03.24 Protocollo n. 24031815533328165 (Comunicazioni totali 7, accolte 7, scartate 0).

La dichiarazione annuale IVA 2024 è stata trasmessa in data 26/03/2024 prot.n. 24032615174325827 – 000001 tramite l'intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

Con riferimento all'obbligo di comunicazione trimestrale (introdotto dal decreto legge 19/2024, art.40) dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31/03/24 - Art. 1, comma 867, della legge 30 dicembre 2018 n. 145, si è provveduto, in data 19 aprile 2024, alla creazione della comunicazione per lo stock del debito nell'apposita sezione della Piattaforma dei debiti commerciali resa disponibile dal MEF. L'ammontare complessivo dello stock per il 1° trimestre dell'anno 2024 è pari a 0 che concorda con quanto calcolato da PCC.

In data 24 aprile 2024 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione Consuntivo (Bilancio) 2023 tramite la funzione "Protocollo documenti di Bilancio" - n. protocollo RGS 94746 24/04/2024 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

Si dà atto che in data 24 maggio 2024 l'Ente ha inviato al MEF, tramite invio telematico, il Consuntivo (Bilancio) 2023 approvato dall'Assemblea Soci del 23 Aprile 2024.

I Revisori prendono atto che in data 21 maggio 2024 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 2022 (art. 17, commi 3 e 4, D.L. 90/2014).

In data 29 maggio 2024 la relazione illustrativa sulla gestione del personale 2023 dell'Automobile Club Cuneo è stata inviata mediante e-mail all'indirizzo 'igop.uff9.rgs@mef.gov.it'. La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 1 trimestre 2024 è stata trasmessa in data 18/05/2024 con il codice identificativo n. 000000354364957 tramite l'intermediario abilitato STLFRZ66E22A479R.

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 3 giugno 2024, evidenzia un saldo di € 8.000,00, di cui € 7.000,00 assegnato 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. 273/S del 29/12/23.

Il Direttore Dott. De Masi ha redatto in data 6 giugno 2024 il verbale di verifica al responsabile Ufficio Soci, relativamente al fondo assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00. In data 6 giugno 2024 ha redatto inoltre il verbale di verifica del Fondo economale, che evidenzia un saldo di € 6.000,00 e il verbale di verifica al cassiere principale con un saldo di € 2.110,68 corrispondente agli incassi in contanti conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente.

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 2024, si evidenzia un valore di -3,21 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 - 4,30. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite dal programma di contabilità non tengono conto delle fatture Aci.

Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del sopra esteso verbale.

I REVISORI DEI CONTI

F.TO Dott. Massimo Cugnasco

F.TO Rag. Paolo Musso

F.TO Rag. Patrizia Garino