

----- Verifica alla data del 20-05-2022 -----

Il Collegio dei Revisori dei Conti eletto durante l'Assemblea Ordinaria dei Soci tenutasi in seconda convocazione il giorno 29/04/2022 e appositamente riunitosi alle ore 11.00 del 20/05/2022 presso la sede dell'Automobile Club Alessandria, sita in c.so Felice Cavallotti 19, prima di procedere alla periodica verifica trimestrale si insedia e provvede a nominare come Presidente del Collegio il Dott. Fabrizio Maino.

La presente relazione ha lo scopo di verbalizzare le operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di vigilanza nel periodo dal 25/02/2022 al 19/05/2022 e le relative conclusioni, tenuto conto delle informazioni ottenute dal Direttore dell'Ente; il Collegio procede quindi con la verifica della regolarità delle scritture contabili.

Nel dettaglio, il Collegio rileva in particolare quanto segue:

- Il libro giornale è aggiornato con stampa fino alla data del 31/12/2020 a pag. 2020/00434 con il totale al 31/12/2020, ultima registrazione la n.3846 di importo pari a €. 40,00. Sono presenti, ogni 100 pagine, le marche da bollo di importo pari a € 32,00. Nello specifico sono state apposte alle pagine: 56 – 157 – 258 – 359.
Da un esame a video la contabilità risulta aggiornata alla data del 19/05/2022.
- Il registro IVA Corrispettivi - sezionale Attività Ordinaria - riporta, a pag. 2022/07 il Riepilogo Elenco Corrispettivi dal 01/04/2022 al 30/04/2022. L'ultima annotazione è stata effettuata a pag. 2020/04, in data 25/02/20, con imponibile pari a €. 4,00.
- Il registro IVA Vendite - sezionale Attività Ordinaria - riporta come ultima operazione, a pag. 2022/10 del Registro Generale delle Vendite - mese di Aprile 2022, al n. 96, in data 28/04/2022: Aci Servizi Alessandria srl con imponibile di €. 375,93 ed ultima annotazione a pagina 2022/11 con il riepilogo mese di Aprile 2022.
- Il registro IVA Acquisti - sezionale Attività Ordinaria - riporta l'ultima registrazione stampata, a pag. 2022/12 del Registro Generale degli Acquisti - mese di Aprile 2022, al n. 91 in data 26/04/2022 recante Poste Italiane spa, con importo pari a €. 17,85 ed ultima annotazione a pagina 2022/13 con il riepilogo mese di Aprile 2022.
- Il registro IVA Corrispettivi Gestione Separata (Scuola Guida) riporta a pag. 2022/08 il Riepilogo Elenco Corrispettivi dal 01/04/2022 al 30/04/2022. L'ultima annotazione è stata effettuata a pag. 2021/24 in data 02/12/2021 con imponibile pari a €. 549,00.
- Il registro IVA Vendite Gestione Separata (Sara Assicurazioni) riporta ultima annotazione a pagina 2022/08 con il riepilogo mese di Aprile 2022 e come ultima operazione, a pag. 2022/07 del Registro Generale delle Vendite, in data 19/04/2022, protocollo n. 4 di importo €. 6793,64 – Sara Assicurazioni Spa.
- Il registro IVA Acquisti Gestione Separata (costi specifici Scuola Guida) riporta ultima annotazione a pagina 2022/05 con il riepilogo mese di Aprile 2022 e come ultima operazione, a pag. 2022/02 del Registro Generale degli Acquisti, in data 21/02/2022, protocollo n. 47 di importo €. 150,00 – Consorzio Centro Istruzione Automobilistica.
- Il registro riepilogativo IVA riporta, a pag. 2022/25 il Riepilogo mensile di Aprile 2022, la liquidazione relativa al mese di Aprile 2022 dalla quale risulta un saldo iva a debito del periodo di €. 1125,61.
- Il Libro Inventari è aggiornato all'anno 2020 alla pagina 09/2020, dove terminano le annotazioni relative all'anno 2020.
- Il libro unico del lavoro costituito da fogli paga, viene compilato dallo Studio Picchio e Gorretta di Alessandria, incaricato della tenuta della contabilità relativa al personale dipendente, ai collaboratori e agli amministratori e gli

ultimi cedolini sono quelli del mese di aprile 2022. Le presenze in servizio del personale, verificabili normalmente dal cartellino, attualmente non sono presenti nella sede dell'AC in quanto il personale risulta a comando, a partire dal 01/02/2021, presso l'AC Milano (rinnovato dal 01/02/2022 ed approvato nella seduta del Consiglio Direttivo dello scorso 10 gennaio).

Il Collegio procede quindi ad effettuare il riscontro di cassa.

Il fondo cassa di € 2.500, costituito a inizio anno, si compone di € 1.000,00 per le spese minute relative alla gestione delle iscrizioni alla scuola guida e di €. 1.500,00 per il fondo economato. Alla data odierna i contanti presenti in cassa ammontano complessivamente ad €. 2.250,35 così suddivisi: Scuola Guida € 1.000,00 - economato € 1.250,35.

Le spese documentate sostenute sono interamente relative al Cassiere Economo ed ammontano ad € 249,65.

Si riscontra inoltre un saldo di cassa interna di €344,60 relativo agli incassi degli sportelli e delegazioni dal giorno 10/05/2022 al giorno 19/05/2022.

Il saldo contabile dell'istituto bancario è stato riconciliato con il rispettivo estratto conto alla data del 19/05/2022.

Si riscontra che a seguito dell'incorporazione della Banca Credito Valtellinese nel Crédit Agricole, sono variate le coordinate bancarie relative al conto corrente dell'Ente, che risulta avere oggi la seguente intestazione:

Banca Crédit Agricole conto n. 47111581

Saldo conto corrente alla data del 19/05/2022 (come da estratto conto on line)	+ 316.542,07
<u>Meno:</u> uscite registrate in contabilità ma non ancora addebitate sul c/c bancario	- 0,00
<u>Più:</u> entrate registrate in contabilità ma non ancora accreditate sul c/c	+ 0,00
<u>Meno:</u> entrate accreditate sul c/c bancario ma non ancora contabilizzate	- 0,00
<u>Più:</u> uscite addebitate sul c/c bancario ma non ancora contabilizzata	+ 0,00
Saldo partitario banca c/ordinario programma Gsaweb	+ 316.542,07

- Controllo dei versamenti relativi ai contributi previdenziali ed alle ritenute fiscali effettuati nel mese di aprile 2022 e versate in data 16 maggio 2022

<i>ENTE</i>	<i>IMPORTO</i>	<i>PERIODO VERSAMENTO</i>	<i>MODELLO</i>	<i>DATA</i>	<i>BANCA</i>
-------------	----------------	-------------------------------	----------------	-------------	--------------

ERARIO Cod. 1001	4,86	04/2022	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
ERARIO Cod. 1002	222,99	04/2022	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
ERARIO Cod.3802	46,59	04/2021	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
ERARIO A182-3848	12,78	04/2021	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
ERARIO A182-3847	7,37	04/2022	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
INPDAP Cod.P201	599,75	04/2022	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
FONDO CREDITO Cod.P909	6,59	04/2022	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
Enti Prev. Cod. P810	2,26	04/2022	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
ERARIO Cod. 6004	1125,61	04/2022	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
ERARIO Cod.1040	986,27	04/2022	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole
ERARIO Cod.6040	4716,95	04/2022	F24 ON-LINE	16/05/2022	Banca Crédit Agricole

Il Collegio procede, infine, con l'esame dei libri sociali che risultano tenuti ed aggiornati a norma di legge e, in particolare:

- ◆ Libro verbali del Consiglio Direttivo: vidimato inizialmente in data 27/02/2002, l'ultima registrazione è stata stampata a pag. 42 dove termina il verbale della seduta del Consiglio Direttivo del 10/01/2022, ultimo verbale approvato.
- ◆ Libro delle delibere presidenziali: vidimato inizialmente in data 15/02/2000, l'ultima registrazione è stata stampata a pag. 138 dove termina la delibera presidenziale n. 2 del 22/09/2021.
- ◆ Libro dei verbali delle Assemblee: vidimato inizialmente in data 19/05/2008, l'ultima registrazione è stata stampata a pag. 41 dove termina il verbale della seduta dell'Assemblea ordinaria del 29/04/2022.
- ◆ Libro dei verbali dei Revisori dei Conti: vidimato inizialmente in data 15/01/2019, l'ultima registrazione è stata stampata a pag. 97 dove termina la relazione unitaria del Collegio dei Revisori al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Nel trimestre di riferimento il Collegio ha verificato i seguenti altri adempimenti in materia fiscale:

- Dichiarazione annuale IVA presentata telematicamente in data 04/04/2022 con protocollo n. 22040412341046152;
- Pagamento delle marche virtuali del 4° trimestre 2021 di € 6,00 in data 28/02/2022;
- Comunicazione Liquidazione Periodica Iva 4° trimestre con protocollo n. 298193272 inviata telematicamente in data 17/02/2022.

Entro il 31/05/2022 si procederà al pagamento delle marche da bollo per il 1° trimestre 2022 e alla Comunicazione Liquidazione Periodica Iva I trimestre 2022.

Il Collegio provvede a selezionare ed esaminare due operazioni afferenti, rispettivamente, al ciclo attivo ed al ciclo passivo sin dall'origine e ripercorrendo l'intero iter procedurale. Vengono estratte ed esaminate le operazioni relative alla fattura passiva n. 1242 di €. 400,32 emessa da Iridesgroup Srl in data 12/04/2022 protocollo IVA n. 72 del 13/04/2022 relativa all'intervento tecnico sulla Centrale Telefonica presso la sede di Corso F. Cavallotti 19 (registrata alla pagina 2022/000011 del Registro Iva Acquisti) ed alla fattura attiva FA20221000059 del 23/03/2022 di €. 158,60 emessa a carico di Rosso Auto di Rosso Auto & c. Snc, relativa al servizio "Invita a revisione" periodo Marzo 2022 (registrata alla pagina 2022/000007 del Registro Iva Vendite).

Per quanto riguarda la fattura passiva relativa all'intervento tecnico sulla Centrale Telefonica, vengono acquisiti dal Collegio copia della determina del Direttore n. 20 dell'08/04/2022, copia della richiesta del CIG, copia del Documento di Regolarità contributiva richiesto on line in data 15/02/2022, copia della documentazione relativa alla tracciabilità finanziaria, copia della distinta n. 38 del 03/05/2022 degli ordinativi di pagamento, copia dell'ordine di bonifico, copia della fattura elettronica, copia della ricevuta del bonifico a saldo effettuato in data 03/05/2022, copia della registrazione avvenuta nel Registro Iva Acquisti a pagina 2022/000011 e copia della registrazione contabile prima nota n. 1196 del 03/05/2022.

Per quanto riguarda la fattura attiva, preso atto del contratto in vigore con Rosso Auto di Rosso Auto & c. Snc dal 01/03/2022 al 28/02/2023, viene acquisita copia della fattura emessa per un totale di € 158,60, copia del pagamento effettuato in data 31/03/2022, copia della registrazione avvenuta nel Registro Iva Vendite a pagina 2022/000007 e copia della registrazione contabile prima nota n. 872 del 31/03/2022.

Al termine delle operazioni di verifica, il Collegio ritiene confermata l'effettiva operatività dei controlli istituiti all'interno dell'ente e l'attendibilità dei dati contabili prodotti.

Il Collegio ritiene esauriente la verifica svolta e la riunione viene sciolta alle 12:30 previa stesura, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dr. Fabrizio MAINO	- Presidente	F.TO IN ORIGINALE AGLI ATTI
Dott.ssa Laura BOVERI	- Sindaco Effettivo	F.TO IN ORIGINALE AGLI ATTI
Rag.ra Giovanna GRASSANO	- Sindaco Effettivo	F.TO IN ORIGINALE AGLI ATTI