

VERBALE N. 101

L'anno 2019 il giorno 11 del mese di Luglio, alle ore 09.30, presso la sede dell'Automobile Club di Catanzaro, sita in viale dei Normanni n. 99, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente per effettuare una verifica amministrativo- contabile.

Sono presenti:

Olivadese Domenico	Presidente
Parisi Giovanni	Componente
Pizzari Mariarosaria	Componente

Alla seduta, partecipa la Dr.ssa Gesuzza Ranieri, Direttore dell'Automobile Club Catanzaro.

La verifica amministrativo-contabile comprende il periodo dal 01 Aprile 2019 al 30 Giugno 2019 e viene effettuata in conformità del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo in data 26/11/2009, con parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori in data 11/11/2010 con verbale n. 41, divenuto operativo per l'esercizio finanziario 2011.

Tale regolamento non prevede la registrazione di mandati e reversali bensì la registrazione giornaliera di pagamenti ed incassi attraverso la compilazione delle relative distinte.

A) SALDO SOTTOCONTO DI CO.GE BANCA 06000000548 (all. 2)

Fondo di cassa al 01/04/2019 € 126.272,18

Riscossioni dal 01/04/2019 al 30/06/2019 € 115.049,05

Pagamenti dal 01/04/2019 al 30/06/2019 € 74.015,21

Saldo al 30 /06/2019 € 167.306,02

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

Il Collegio, a campione, procede all'esame delle seguenti registrazioni sul conto 00548:

INCASSI

- 03/04/2019 n. 647 – incasso N. 84 per € 1.307,00 - rif. Incasso sportello parcheggio;
- 10/04/2019 n 658– incasso n 92 del 10/04/2019 per € 810 – rif. Incasso Portierato ACI;
- 12/04/2019 n 671 incasso n. 98 del 12/04/2019 per € 1.600,12 rif. Incasso Fattura per consumi idrici, Nadadenaro;
- 17/04/2019 n. 673 – incasso n 99 del 17/04/2019 per € 4.827,30 – rif. Incasso Corrispettivo Sara Marzo 2019;
- 26/04/2019 n. 692– incasso n. 104 del 26/04/2019 per € 410 – rif. Incasso pagamento saldo marchio 2018 Delegazione Montepaone;
- 03/05/2019 n. 798– scrittura manuale € 7.500,00 – Incasso per vendita auto ente;
- 06/05/2019 n. 799– incasso n. 123 del 06/05/2019 per € 1031,67 – rif. Incasso Delegazione AC La Rosa Michele;
- 09/05/2019 n. 803 – scrittura manuale per € 3.466,40– rif. Incasso sportello parcheggio dall' 11 al 14/02/2019;
- 09/05/2019 n. 805- incasso n. 126 del 09/05/2019 per € 7.321,14– rif. Incasso fitto locali BCC;
- 13/05/2019 n. 822– incasso n 135 del 13/05/2019 per € 610,00 – rif. Canona Marchio Delegazione Gigliotti;
- 23/05/2019 n. 1043– incasso n. 188 del 23/05/2019 per € 182,00– rif. Incasso Licenze CSAI;
- 07/06/2019 n. 997 – incasso n. 168 del 07/06/2019 per € 2.185,00 – rif. Sportello parcheggio;

- 19/06/2019 n. 1022 – incasso n. 179 del 19/06/2019 per € 5.053,70,67 – rif. Incasso Corrispettivo Sara Assicurazioni- Maggio;
- 28/06/2019 n. 1041– incasso n. 186 del 28/06/2019 per € 6.013,00 – rif. Incasso Delegazione AC Santamaria per soci;

PAGAMENTI

- 01/04/2019 n. 635– pagamento n 76 € 1.026,69 – rif. Pagamento fattura N 5- ACITALIA ;
- 16/04/2019 n. 670 -scrittura manuale € 1.484,81 – rif. Pagamento F24;
- 29/04/2019 n. 682 -scrittura manuale per € 1.201,50– rif. Pagamento Spese ricorso CONI Ripepe;
- 30/04/2019 n. 709– pagamento n. 81 € 226,06 – rif. Pagamento fattura Telecom;
- 09/05/2019 n. 804– scrittura manuale € 1.000,50 – rif. Pagamento polizza RC edificio e polizza danni;
- 10/05/2019 n. 809– pagamento n 93 € 3.314,78- rif. Pagamento FT 18 Maria Francesca Ciambrone I trimestre 2019;
- 13/05/2019 n. 819 – pagamento n. 96 per € 6.539,64 – rif pagamento fattura ACITALIA;
- 15/05/2019 n. 830– scrittura manuale per € 3.393,42 - rif. Pagamento F24;
- 21/05/2019 n. 881 – pagamento n 101 per €2.672,00 – rif. Reintegro pagamento fattura Studio Legale Mancuso;
- 11/06/2019 n. 1003– pagamento n. 115 per € 5.784,16 – rif. Pagamento FT Avv. Arnò per conto eredi Di Tocco;
- 17/06/2019 n. 1014 - scrittura manuale per € 5.688,00 – rif. Pagamento F24;

- 21/06/2019 n. 1025 - scritture manuali per € 757,93 – rif. Pagamento polizze assicurative;
- 28/06/2019 n. 1040 - scritture manuali per € 186,50 – rif. Spesa tenuta conto.

Tali registrazioni concordano sia con il partitario dei sottoconti sia con le operazioni bancarie.

Risultano versate le ritenute erariali e l’IVA a tutto il II trimestre 2019.

I revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 1.039,50 che corrisponde alla giacenza della somma in contanti.

E' stata verificata la compilazione del conto annuale e la relativa trasmissione al MEF, avvenuta in data 14 Giugno 2019.

Preso atto della regolarità dell'adempimento, si raccomanda di procedere agli obblighi previsti dalla normativa vigente in tema di pubblicazione e, in particolare, di quelli relativi alla tabella 15 ed alla scheda SICI, nonché al modello certificato del conto annuale.

Inoltre, si prende atto, mediante Piattaforma dei Crediti Commerciali, dei tempestivi adempimenti relativi all'obbligo di comunicazione dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali scaduti e non pagati al 31/12/2018 di cui all'art. 1, comma 867, della legge n. 145/2018.

Infine, si rappresenta che l'Ente ha provveduto agli obblighi di pubblicazione in materia di indici di tempestività dei pagamenti e di bilanci preventivi e consuntivi.

Si raccomanda la pubblicazione del Budget 2019.

Il Collegio prende visione del fascicolo contenente la documentazione relativa ai contenziosi tributari in corso, contattando telefonicamente l'Avvocato Mancuso Gaetano, legale di fiducia dell'Ente, il quale illustra lo stato dei contenziosi. Lo stesso riferisce che non vi sono particolari previsioni di soccombenza e, pertanto, ritiene inopportuno che l' Automobile Club Catanzaro si avvalga della possibilità di adesione alla cosiddetta “Pace fiscale” i cui termini di scadenza sono fissati al 31 Luglio pv.

Il collegio, nel corso delle prossime riunioni, provvederà a monitorare l'evoluzione del contenzioso anche al fine di verificarne i potenziali riflessi sul bilancio dell'Ente.

Il presente verbale, è stato chiuso alle ore 13.30.

Il presente verbale verrà trasmesso al Ministero del Tesoro – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato I.G.F. – Ufficio IV - Roma.