

VERBALE N. 104

L'anno 2020 il giorno 24 del mese di Gennaio, alle ore 08.30, 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 Ottobre 2019 al 31 Dicembre 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 01/10/2019	€ 187.251,13
Riscossioni dal 01/10/2019 al 31/12/2019	€ 70.690,54
Pagamenti dal 01/10/2019 al 31/12/2019	€ 66.152,17
Saldo al 31/12/2019	€ 191.789,50

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

INCASSI

- 04/10/2019 n. 1568 – incasso N. 266 per € 2.173,00 - rif. Incasso credito per attività di sportello parcheggio dal 27/09/19 al 03/10/2019;
- 08/10/2019 n 1573– incasso n 268 per € 7.321,14 – rif. Incasso fattura attiva n 25 del 01/10/2019- fitto locali da Ottobre a Dicembre 2019 BCC;
- 15/10/2019 n 1583 incasso n. 272 del 15/10/2019 per € 810,00 rif. Incasso fattura attiva n 29 del 13/09/2019- rimborso Portierato PRA dal 01/09/2019 al 30/09/2019;
- 17/10/2019 n. 1640 – incasso n 277 del 17/10/2019 di € 4.134,95– rif. Incasso liquidazione Sara Assicurazioni mese di Settembre 2019;
- 08/11/2019 n. 1668– incasso n. 290 del 08/11/2019 per € 2.203,00 – rif. Incasso per attività di sportello parcheggio dal 31/10/2019 al 07/11/2019;
- 19/11/2019 n. 1683– incasso n 295 per € 5.286,85 – liquidazione Sara Assicurazioni mese di Ottobre 2019;
- 03/12/2019 n. 1764 – incasso n. 299 per € 559,50– rif. Incasso Nota addebito attiva n 6 del 11/10/2019- Rimborso 50 % imposta di registro anno 2019 di € 1.115,00 - locali ufficio PRA contratto 2013 serie 3 n. 4580;
- 17/12/2019 n. 1797- incasso n. 314 per € 4.361,53 – rif. Incasso corrispettivo n. 15 Sara Assicurazioni del 30/11/2019 mese di Novembre 2019;

- 24/12/2019 n. 1804 – incasso n 318 per € 610,00 – rif. Incasso delegazione Madia Giada, incasso fattura attiva n 5 del 28/02/2019, Canone marchio 2019;

PAGAMENTI

- 07/10/2019 n. 1571– pagamento n 196 € 5.749,69 – rif. Pagamento Nota Addebito 5006186 del 05/08/2019- ACITALIA ;
- 10/10/2019 n. 1574 -scrittura manuale € 1.115,00 – rif. Pagamento imposta di registro su canone di Locazione;
- 11/10/2019 n. 1575 -pagamento n. 197 per € 239,31 – rif. Pagamento Enel spa;
- 15/10/2019 n. 1584– pagamento n. 200 per € 590,00– rif. Pagamento Ft Passiva n 104 del 10/10/2019, Alternativa Società Cooperativa - Cancelleria;
- 16/10/2019 n. 1588– scrittura manuale per € 1.566,06- rif. Pagamento F24 per ritenute ed IVA Settembre 2019;
- 17/10/2019 n. 1641 – scrittura manuale per € 650,00 – rif pagamento imposte F24;
- 23/10/2019 n. 1546- pagamento n. 188 per € 1.626,14 - rif. Pagamento FT n. FPA 40/19 dell'11/10/2019- Studio Legale Mancuso;
- 23/10/2019 n 1646 – pagamento n 208 per € 300,00– rif. Pagamento Fattura passiva n. 37FS del 10/09/2019 e n 38FS del 10/09/2019- Ditta Raco Carmine;
- 25/10/2019 n. 1650 – pagamento n. 212 per € 61,78 – rif. Pagamento Fattura passiva n. 3066184010 del 10/10/2019-Enel Spa;

- 29/10/2019 n. 1548 - pagamento n. 190 per € 3.314,78 – rif. Pagamento Fattura passiva n. 44 del 25/10/2019 Canone III trimestre 2019 e servizi aggiuntivi- Maria Francesca Ciambrone;
- 31/10/2019 n. 1657 - pagamento n. 215 per € 110,00 – rif. Pagamento fattura passiva n. 8U00149208 del 06/08/2019- Telecom Italia SPA;
- 11/11/2019 n. 1672 - scrittura manuale per € 2.209,50 – rif. Pagamento polizze 0912291- e 0494636- Sara Assicurazioni.
- 18/11/2019 n. 1681 - scrittura manuale per € 6.027,88 – rif. Pagamento imposte F24, IVA Ottobre 2019 e ritenute;
- 02/12/2019 n. 1765 - scrittura manuale per € 3.761,40 – rif. Pagamento imposte F24, acconto IRES 2019;
- 16/12/2019 n. 1792 - pagamento n. 234 per € 4.564,43– rif. Pagamento Nota Addebito passiva n. 5008452 del 15/10/2019- ACITALIA;
- 16/12/2019 n. 1795 - scrittura manuale per € 1.730,67 – rif. Pagamento imposte F24, IVA novembre 2019 e ritenute;
- 23/12/2019 n. 1803 pagamento n. 238 per € 1.026,69 – rif. Pagamento Nota Addebito Passiva n. 5009525 del 21/11/2019- ACITALIA.

Tali registrazioni concordano sia con il partitario dei sottoconti sia con le operazioni bancarie. Dall'esame della documentazione, allegata alle carte di lavoro dell'odierna riunione, non sono emerse irregolarità.

Di seguito il Collegio riscontra l'avvenuta trasmissione del Modello di dichiarazione 770/2019. La dichiarazione è stata protocollata al n. 19103114283014418-4 del 31/10/2019.

Risultano versate le ritenute erariali e l'IVA a tutto il IV trimestre 2019.

I revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 1.779,20 che corrisponde alla giacenza della somma in contanti.

Al fine di monitorare l'evoluzione del contenzioso tributario in corso, il Collegio acquisisce l'ultima relazione a firma dell'avvocato Gaetano Mancuso datata 02/01/2020. Dall'esame della stessa si evince che in data 30 dicembre 2019 la CTP di Catanzaro ha accolto il ricorso, iscritto al n.428/17 RG, dell'Automobile Club. La controversia aveva ad oggetto l'intimazione di pagamento di € 397.335,80 a fronte di diverse cartelle esattoriali e, per le quali, l'Agenzie delle Entrate Riscossione aveva proposto pignoramento ex art.72 bis DPR 672/2013.

Infine, si rappresenta che l'Ente ha provveduto agli obblighi di pubblicazione in materia di indici di tempestività dei pagamenti fino a tutto il IV trimestre 2019 nonché dell'indicatore dei tempi medi di pagamento anno 2019 e del Budget 2020.

Il presente verbale, è stato chiuso alle ore 12.30.

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

Il Collegio dei Revisori