

VERBALE N. 107

L'anno 2020 il giorno 24 del mese di Luglio, 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

La rappresentante del MEF, dott.ssa Mariarosaria Pizzari, partecipa alla riunione in video conferenza, ex art. 87 D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito dalla legge 29 aprile 2020, n. 27, in quanto il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID – 19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza, da parte della stessa, mediante l'uso degli strumenti informatici.

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

La verifica amministrativo-contabile comprende il periodo dal 01 Aprile 2020 al 30 Giugno 2020 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 01/04/2020 € 209.872,65

Riscossioni dal 01/04/2020 al 30/06/2020 € 261.938,49

Pagamenti dal 01/04/2020 al 30/06/2020 € 276.443,94

Saldo al 30/06/2020 € 195.367,20

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

INCASSI

- 08/04/2020 n. 387 incasso n. 60 per € 7.321,14 rif. Incasso fattura attiva n 4 del 07/04/2020- Rif. Fitto locali da Aprile a Giugno 2020 BCC;
- 20/04/2020 n. 393 Incasso n. 61 del 20/04/2020 di € 2.697,28 Rif. Incasso Corrispettivo n. 4 mesi di marzo 2020- Sara Assicurazioni;
- 08/05/2020 n. 503 – incasso n 67 di € 100,00 – rif. Incasso Licenza ACI SPORT del 07/05/2020;
- 14/05/2020 n. 519 – incasso n. 71 per € 420,00 – rif. Incasso Deleg. Madia Giada per quote sociali febbraio e marzo 2020;
- 22/05/2020 n. 556– incasso n 91 per € 6.322,62 – Rif. Incasso per attività sportello tasse acconto 22/05/2020;
- 17/06/2020 n. 857 – incasso n. 115 per € 6.064,73– rif. Incasso corrispettivo n. 24 del 17/06/2020 mese di maggio 2020- Sara Assicurazioni;
- 24/06/2020 n. 900 – incasso n 156 del 24/06/2020 per € 5.460,88 – rif. Incasso sportello di attività tasse, acconto del 24/06/2020;
- 25/06/2020 n. 903- incasso n. 159 per € 91,00– rif. Incasso Licenza Aci Sport del 25/06/2020;

- 30/06/2020 n. 859 – Incasso n. 116 del 30/06/2020 di €2.162,00– rif. Incasso fattura attiva n. 6 Credito Cooperativo Centro Calabria.
- 30/06/2020 n. 914– Incasso n. 168 del 30/06/2020 di € 319,00 – rif. Incasso per attività sportello parcheggio del 29/06/2020 ;

PAGAMENTI

- 01/04/2020 n. 386 - scrittura manuale per € 24,87- Rif. Pagamento imposta bollo C/C I trimestre 2020, Banca Centro Calabria;
- 16/04/2020 n. 390– scrittura manuale per € 1.709,37– rif. Pagamento imposte F24 per IVA Febbraio e Marzo e ritenute autonomi marzo 2020 ;
- 25/05/2020 n. 560 -pagamento n. 90 per € 1.792,95 – rif. Pagamento fattura FTPA_16/20 del 19/05/2020- Avv. Mancuso;
- 25/05/2020 n. 565 -pagamento n. 94 per € 1.159,63 – rif. Pagamento fattura passiva n. 1/20 del 21/04/2020- Avv. Arnò, Causa AC Catanzaro/ Eredi Di Tocco;
- 29/05/2020 n. 597– scrittura manuale per € 2.000,00 – rif. Reintegro cassiere economo;
- 09/06/2020 n.798- pagamento n. 115 per € 5.478,82 - rif. Pagamento fattura passiva L/20/0000115/06 del 08/06/2020, Credito Fondiario spa;
- 11/06/2020 n. 800 – pagamento n. 116 per € 161,03 – rif pagamento bolletta Enel energia, documento n 004028892603 ;
- 15/06/2020 n. 808- scrittura manuale per € 4.356,16 - rif. RID TASSE automobilistiche 11/06/2020;
- 29/06/2020 n. 854- scrittura manuale per € 101,50 Rif. Pagamento constatazione Agenzia delle Dogane;

- 30/06/2020 n 855 – scrittura manuale per € 6.918,00– rif. Pagamento F24 saldo 2019 e I acconto 2020 IRES;

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.

Risultano versate le ritenute erariali e l'IVA a tutto il II trimestre 2020.

I revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 1.446,93 che corrisponde alla giacenza della somma in contanti.

E' stata verificata la compilazione del conto annuale 2019 e la relativa trasmissione al MEF, avvenuta in data 14/07/2020. Si riscontra l'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale della tabella 14, la scheda SICI e del modello certificato di tale conto annuale.

Infine, si rappresenta che l'Ente ha provveduto agli obblighi di pubblicazione in materia di indici di tempestività dei pagamenti fino a tutto il II trimestre 2020.

Il collegio passa a verificare l'adempimento relativo alla Dichiarazione IVA 2020. Il modello risulta essere trasmesso in data 29/06/2020 con numero di protocollo 20062922293618797-13. Dallo stesso emerge un credito IVA di € 871,00 che corrisponde con le risultanze del bilancio chiuso al 31.12.2019.

Il collegio raccomanda all'ente di verificare la possibilità di accedere al contributo COVID-19- Agenzia delle Entrate relativo alla diminuzione di fatturato dell'attività commerciale.

Il presente verbale, è stato chiuso alle ore 11.30.

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

La firma sul presente verbale e sulle relative carte di lavoro sarà apposta, in presenza, dalla rappresentante MEF, nella prima riunione utile.

Il Collegio dei Revisori