

## VERBALE N. 110

L'anno 2021 il giorno 02 del mese di Febbraio, 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
Pizzari Mariarosaria	Componente
Parisi Giovanni	Componente

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

La verifica amministrativo-contabile comprende il periodo dal 01 Ottobre 2020 al 31 Dicembre 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 01/10/2020	€ 216,458,16
Riscossioni dal 01/10/2020 al 31/12/2020	€ 321.822,97
Pagamenti dal 01/10/2020 al 31/12/2020	€ 346.197,22
Saldo al 31/12/2020	€ 192.083,91

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

### **INCASSI**

- 02/10/2020 n. 1752 - incasso n. 322 di € 802,00- rif. incasso per attività sportello parcheggio n, 132 del 30/09/2020 n.133 del 01/10/2020;
- 07/10/2020 n.1766 - incasso n. 328 di € 305,00 - rif. Canone marchio anno 2020 fattura n. 17 del 22/09/2020 – Montesanti Ercole Luigi
- 13/10/2020 n. 1787 – incasso n.339 € 305,00 – canone marchio anno 2020 fattura n. 24 del 22/09/2020 – Gippi s.n.c
- 16/10/2020 n. 1851 – incasso n. 346 di € 4.657,93 – rif. Corrispettivo Sara assicurazioni S.p.a Settembre 2020;
- 20/10/2020 n.1870 – incasso n. 353 per € 468,00 – rif. incasso per attività sportello parcheggio 19/10/2020;
- 21/10/2020 n. 1877 – incasso n. 357 di € 3.929,01 - rif. incasso per attività sportello tasse n.123 del 20/10/2020 n.124 del 21/10/2020;
- 02/11/2020 n. 1972 – incasso n. 370 di € 7.321,14 – rif. Fitto locali da Ottobre Dicembre 2020 Credito Cooperativo Centro Calabria fattura n. 25 del 22/09/2020;
- 04/11/2020 n. 1973 - incasso n. 371 di € 913,00 - rif. incasso per attività sportello parcheggio n.154 del 30/10/2020 n. 155 del 02/11/2020 n. 156 del 03/11/2020;
- 11/11/2020 n. 1987 – scrittura manuale di € 320,00 – rif. bonifico da Comune Di Fossato Serralta per bolli scuolabus;
- 13/11/2020 n.1994 – incasso n. 382 di € 3.573,08 - rif. incasso per attività sportello tasse n.139 del 10/11/2020 n. 140 del 11/11/2020;
- 26/11/2020 n.2081 - incasso n.404 di € 3.343,02 – rif. incasso per attività sportello tasse n. 149 del 24/11//2020 n.150 del 25/11/2020;
- 04/12/2020 n. 2148 - incasso n. 414 di € 8.149,22 - rif. Incasso per attività sportello tasse n.156 del 02/12/2020 n.157 del 03/12/2020;
- 07/12/2020 n. 2155 - incasso n.415 per € 406,00 - rif. incasso per attività sportello parcheggio 04/12/2020;

- 14/12/2020 n. 2184 - incasso n. 426 di € 5.935,69 - rif. incasso per attività sportello tasse 11/12/2020;
- 14/12/2020 n.2189 – scrittura manuale di € 15.212,36 - rif. Incasso tasse del 15/12/2020 veicoli Arpacal;
- 21/12/2020 n. 2275 - incasso n. 436 di € 4.042,13 - rif. Corrispettivo Sara Assicurazioni S.p.a Novembre 2020
- 22/12/2020 n. 2283 - incasso n. 442 di € 462,00 - rif. incasso per attività sportello parcheggio 21/12/2020;
- 28/12/2020 n. 2295 – incasso n. 447 di €8.644,44 – rif. incasso per attività sportello tasse 28/12/2020;

### **PAGAMENTI**

- 02/10/2020 n. 1751- scrittura manuale per € 17.361,45 - rif. rid tasse del 30/09/2020;
- 06/10/2020 n.1763 – pagamento n. 196 per € 459,53 – rif. Fattura n. 3/PA del 21/09/2020 fattura 4/PA del 23/09/2020 delegazione Lentini Maria;
- 09/10/2020 n. 1777 - pagamento n. 200 per €361,50 - rif. Pagamento fattura 11/A del 02/07/2020 Nuova Tecno Servizi Societa' Cooperativa servizi pulizia uffici Giugno 2020;
- 09/10/2020 n. 1778 - pagamento n.201 per € 978,50 – rif. Pagamento fattura n. 103/A del 30/09/2020 Russo Group S.R.L mascherine TNT personalizzate;
- 16/10/2020 n. 1854 – scrittura manuale per € 3.179,54 - rif. Versamento F24 per IVA ritenute, 6040 Settembre
- 19/10/2020 n.1862 - scrittura manuale per € 3.598,01 - rif. Fattura n.32 del 07/10/2020 Ciabrone;
- 20/10/2020 n. 1873 – pagamento n. 218 per € 1.401,50 – rif, fattura n.31 del 23/09/2020 Costanzo Giuseppe smaltimento membrana bituminosa ;
- 23/10/2020 n . 1879 – scrittura manuale per € 2.389,66 – rif. rid tasse del 21/10/2020;
- 05/11/2020 n.1976 - pagamento n. 231 per € 5.478,82 - rif. Pagamento fattura n. L/20/0000187/06 del 04/11/2020 Credito Fondiario S.p.a rata leasing immobiliare CL 169 ;

- 11/11/2020 n.2316 - pagamento n. 271 per € 5.694,20 - rif. Nota a debito passivo n. 0005004104 del 10/09/2020 aliquota associativa mercato aziendale /individuale Agosto 2020 ACI Italia;
- 16/11/2020 n.1996 – scrittura manuale per € 2.157,03 – rif. rid tasse del 12/11/2020 ;
- 17/11/2020 n.2040 - pagamento n. 235 per € 119,69 - rif. Pagamento fattura 2792 del 05/10/2020 comune di Staletti consumi idrici Lido Copanello anno 2020;
- 17/11/2020 n.2046 – pagamento n. 241 per € 301,50 - rif. Fattura n. 000053FS del 28/10/2020 fattura n. 000054FS del 05/11/2020 ditta Raco Carmine;
- 20/11/2020 n. 2060 – scrittura manuale per € 2.876,34 – rif. rid tasse del 18/11/2020;
- 26/11/2020 n.2077 – pagamento n. 246 per € 205,90 - rif. Fattura n. FE000120200001795696 del 22/10/2020 AGSM energia S.P.A fornitura Energia POD IT001E04716012 Viale Dei Normanni;
- 26/11/2020 n.2078 – scrittura manuale per € 1.966,46 - rif. rid tasse del 24/11/2020;
- 07/12/2020 n.2151 – pagamento n. 252 per € 5.345,50 - rif. Fattura n. 40/20 del 23/11/2020 Studio Legale Mancuso Costituzione giudizi di appello commissione tributaria regionale RG. 574/20 e 575/20 sentenza 2253/20;
- 23/12/2020 n.2287 scrittura manuale per € 6.371,32 - rif. rid tasse del 23/12/2020;
- 28/12/2020 n.2261 – scrittura manuale per € 1.330,55 – rif. versamento F24 a conto IVA;

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.

Risulta versata l'IVA a tutto il mese di Dicembre 2020.

Risulta acquisita dall'Agenzia delle Entrate la comunicazione liquidazioni periodiche IVA, III trimestre 2020, con identificativo n. 272410136 del 24/11/2020.

La dichiarazione dei redditi mod. ENC/2020 - redditi 2019 risulta presentata nei termini, in data 25/11/2020, ed acquisita al prot. n. 20112515161051188-000007.

Il mod. 770/2020 - redditi 2019 risulta presentato nei termini, in data 27/11/2020, ed acquisito al prot. n. 20102719094420702-000004.

I revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 1.722,70 che corrisponde alla giacenza della somma in contanti.

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 2020, nonché dell'indice di tempestività dei pagamenti anno 2020.

Con riferimento alla circolare MEF-RGS n. 28/2020, prot. n. 247859 del 30/12/2020, interpellato il Direttore, ha affermato che l'Ente non ha ricevuto assegnazioni di fondi per la gestione dell'emergenza COVID-19.

Il Collegio, altresì, prende atto che in data 13/01/2021 l'Ente ha avanzato all'Agenzia delle Entrate istanza per il riconoscimento di un contributo a fondo perduto ai sensi dell' art. 1 del DL n. 137 del 28/10/2020, regolarmente acquisita al protocollo della medesima in data 14/01/2021 con il n. 21011415494048212.

In data 29/01/2021 l'Agenzia Entrate PAG URG COVID 19 ROMA ha accreditato per ordine e conto contributo art.1 DL n.137 del 2020 la somma di € 14.208,00 mediante bonifico sul cc bancario dell'Automobile Club di Catanzaro.

Il presente verbale, è stato chiuso alle ore 15:00.

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

Il Collegio dei Revisori