

VERBALE N. 115

L'anno 2021 il giorno 15 del mese di ottobre, alle ore 10.45, 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 Luglio 2021 al 30 Settembre 2021 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 01/07/2021	€ 199.117,01
Riscossioni dal 01/07/2021 al 30/09/2021	€ 252.980,87
Pagamenti dal 01/07/2021 al 30/09/2021	€ 248.462,55
Saldo al 30/09/2021	€ 203.635,33

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

INCASSI

- 02/07/2021 n. 1698 - incasso n. 393 di € 2.168,41 - rif. incasso per attività di sportello tasse n. 133 del 02/07/2021 ;
- 07/07/2021 n. 1701 - incasso n. 396 di € 1.193 - rif. Incasso per attività sportello parcheggio n.127 del 02/07/2021 n.128 05/07/2021 n.129 06/07/2021;
- 13/07/2021 n. 1724 – scrittura manuale € 709,20 rif. Nada denaro srl rata canone locazione 2021;
- 15/07/2021 n. 1732 – incasso n. 412 di € 464,00 – rif. Incasso ricevuta n.89 30/04/2021 e n.120 del 31/05/2021 delegazione Procopio Maria per soci;
- 16/07/2021 n.1747 – scrittura manuale di € 946,00 – bonifico lamezia motorsport per rinnovo licenza;
- 21/07/2021 n. 1758 – incasso n.421 di € 4.882,76 - rif. Incasso fattura attiva n. 28 del 18/06/2021 canone di locazione per i mesi di luglio e agosto 2021 credito cooperativo centro calabria;
- 29/07/2021 n. 1782 – scrittura manuale di € 330,76 – rif. Margine produzione associativa giugno 2021;
- 11/08/2021 n. 1902 - incasso n. 439 di € 1.611,67 - rif. incasso ricevuta 156 del 30/06/2021 quote sociali giugno delegazione ac service srl;
- 16/08/2021 n. 1910 – incasso n. 442 di € 3.610,79 – rif. Incasso corrispettivo
- n. 162 del 12/08/2021 e n. 163 del 13/08/2021 credito per attività di sportello tasse;
- 27/08/2021 n.1924 – incasso n. 448 di € 2.604,15- rif. incasso corrispettivo n. 168 del 27/08/2021 credito per attività di sportello tasse;
- 01/09/2021 n. 2016- incasso n. 451 di € 8.530,28 – rif. incasso per attività sportello tasse n. 172 del 01/09/2021 ;
- 02/09/2021 n. 2023 - incasso n. 452 di € 252,00 - rif. Incasso corrispettivo
- n. 149 del 01/09/2021 per attività sportello parcheggio ;
- 06/09/2021 n.2041 - incasso n.458 di € 7.930,69 rif. incasso corrispettivo n. 175 credito per attività sportello tasse;

- 09/09/2021 n. 2062– incasso n. 469 di € 1.699,67 - rif. Incasso ricevuta 177 del 31/07/2021 quote sociali luglio delegazione giada madia;
- 14/09/2021 n.2091 - incasso n. 484 di € 610,00 - rif. Incasso fattura attiva n. 12 del 30/04/2021 canone marchio 2021 delegazione aci di procopio maria;

PAGAMENTI

- 06/07/2021 n. 1670 – scrittura manuale di € 2.140,21 - rif. Rid per tasse del 02/07/2021 ;
- 07/07/2021 n. 1706 – pagamento n. 153 - per € 5.478,82– pagamento fattura passiva n. L/21/0000150/06 del 06/07/2021 doc. n. 95 del 06/07/2021 canone leasing immobiliare rif. Cl 177 credito fondiario spa;
- 26/07/2021 n. 1764 – pagamento n.156 € 163,73 - pagamento fattura passiva n. Fe000120210001142317 del 21/06/2021 doc n. 90 del 21/06/2021 fornitura energia elettrica agsm energia spa;
- 28/07/2021 n. 1771 – pagamento n.158 di € 2.309,80 pagamento fattura n. 36 del 20/07/2021 doc. 102 del 20/07/2021 ricorso ex art. 447 bis cpc automobile club catanzaro contro aci italia studio legale Mancuso;
- 18/08/2021 n. 1913 – scrittura manuale per € 1.350,05 - rif. Versamento f24 iva e ritenute luglio 2021;
- 15/09/2021 n. 2082 – pagamento n. 193 per € 7.760,98 - rif. Pagamento nota a debito passivo n.0005002404 del 12/07/2021 doc. N,18 del 12/07/2021 aliquota associativa mercato aziendale/individuale giugno 2021 aci italia;
- 15/09/2021 n. 2085 – scrittura manuale € 504,00 – rif, polizza assicurativa
- n. 998801;

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 l'IVA e le Ritenute Erariali a tutto il mese di Settembre 2021.

Risulta acquisita dall'Agenzia delle Entrate la comunicazione liquidazioni periodiche IVA, Il trimestre 2021, con identificativo n. 290659441 del 16/09/2021.

Risulta, altresì, regolarmente trasmesso il modello di dichiarazione IRAP 2021 – redditi periodo 01/01 – 31/12/2020 in data 30/09/2021 ed acquisita al protocollo dell’Agenzia delle Entrate con il numero 21093015145860536-000007.

I revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 191,21 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 III trimestre 2021.

Il presente verbale, è stato chiuso alle ore 14:00.

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

Il Collegio dei Revisori