

## VERBALE N. 119

L'anno 2022 il giorno 13 del mese di Luglio 2022, alle ore 8:30, 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
Polimeni Natale	Componente

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

La verifica amministrativo-contabile comprende il periodo dal 01 aprile 2022 al 30 giugno 2022 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 dei conti 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

Fondo di cassa al 01/04/2022	€ 109.096,60
Riscossioni dal 01/04/2022 al 30/06/2022	€ 280.002,15
Pagamenti dal 01/04/2022 al 30/06/2022	€ 312.326,17
Saldo al 30/06/2022	€ 76.862,58

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

#### **INCASSI**

- 05/04/2022 n. 1259 - incasso n. 205 del 05.04.2022 – Credito per attività di sportello parcheggio pari ad € 2.446,00 ;
- 05/04/2022 n. 1260 – incasso n. 206 del 05.04.2022 - Credito per attività di sportello soci per un totale di € 260,00;
- 05/04/2022 n. 1261 - incasso n. 207 del 05.04.2022 – Credito per attività di sportello tasse per un totale di € 7.786,00;
- 08/04/2022 n. 1262 - incasso n.208 del 08.04.2022 - Credito per attività di sportello parcheggio per un totale di € 1.470,00;
- 13/05/2022 n. 1292 - incasso n.237 del 13.05.2022 - Credito per attività di sportello parcheggio per un totale di € 1.498,00;
- 10/06/2022 n. 1375 – incasso 258 del 10.06.2022 - Credito per attività di sportello tasse per un totale di € 9.323,95;
- 10/06/2022 n. 1376 – incasso 259 del 10.06.2022 - Credito per attività di sportello parcheggio per un totale di € 1.754,00;

#### **PAGAMENTI**

- 07/04/2022 n. 808 – Pagamento n.83 del 07/04/2022 di € 1.195,30 studio legale Mancuso fattura passiva FPA 10/22 del 15.03.2022;
- 29/04/2022 n. 829 – scrittura manuale - Rid. Tasse per € 4.036,95;
- 10/05/2022 n. 1090 – Pagamento n. 104 del 10.05.2022 Ciambrone Maria a saldo fattura passiva n. 4 del 10.05.2022 di € 3.649,95;
- 13/06/2022 n. 1378 – Pagamento n. 138 del 13.06.2022 - ACI Italia per un importo di € 6.809,01;

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.

Il collegio prende visione della trasmissione del Modello Iva 2022 periodo d'imposta 2021 avvenuta in data 29.04.2022 n. Prot. 22042918380750715 dall'esame del modello emerge un credito Iva di € 2.725,00.

Viene, altresì, verificata l'avvenuta trasmissione del modello liquidazione periodica relativa al primo trimestre 2022 effettuata in data 30.05.2022 codice identificativo 305848966.

Vengono riscontrati i seguenti modelli:

- F24 del 16.05.2022 con il quale viene compensato cod.6920 per l'importo di € 1.812,12 (credito d'imposta locazioni) a fronte del versamento di ritenute lavoro autonomo di € 520,00 – Iva aprile cod. 6004 per l'importo di € 1.292,12;
- F24 del 16.06.2022 con il quale viene compensato cod.6920 per l'importo di € 1.705,72 (credito d'imposta locazioni) a fronte del versamento di ritenute lavoro autonomo di € 683,00 – Iva maggio cod. 6005 per l'importo di € 160,72 e prima rata IMU € 862,00;
- F24 del 30.06.2022 con il quale viene compensato cod.6920 per l'importo di € 1.662,90 oltre a compensazioni IRES 2021 cod.2003 per € 571,10 a fronte del versamento acconto IRES 2022 per l'importo di € 2.234,00;

Si segnala che nel corso del trimestre di competenza è stata estinta in data 10.05.2022 la linea di credito straordinaria di originarie € 100.000,00 (conto corrente n. 06003308) tramite versamento di € 75.000,00 eseguito con bonifico dal c/c n. 548 Banca Centro Calabria (giusta nota ACI Catanzaro prot.43/22 del 10.05.2022).

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 1.579,78 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 II° trimestre 2022.

Con la presente si richiama l'attenzione dell'Ente agli adempimenti previsti dalla ex legge 5 luglio 1982 n.441 recante "disposizioni per la pubblicità della situazione patrimoniale dei titolari di cariche elettive e direttive di alcuni enti".

Prima di passare alla chiusura del verbale odierno, viene contattato il commissario ing. Ernesto Ferraro al fine di ricevere aggiornamenti sulla pratica di rivalsa assicurativa Allianz.

Già nel corso della precedente riunione, l'ing. Ferraro aveva anticipato, per le vie brevi, il Collegio riservandosi di fornire successivamente ulteriori elementi utili al fine di ogni valutazione di competenza dell'Organo di Controllo.

Il Commissario, invita il Collegio a prendere visione del fascicolo disponibile presso la segreteria dell'Ente comunicando la sua piena disponibilità ad interloquire nel merito, quando necessario.

Il Collegio prende, quindi, visione degli atti e della corrispondenza relativa alla richiesta di risarcimento, di € 1.715.192,00 a titolo di rivalsa assicurativa, avanzata da Allianz SpA in relazione al sinistro mortale verificatosi nel corso della manifestazione sportiva automobilistica dell'11.12.2016 denominata "4° slalom Città di Catanzaro Trofeo d'inverno".

E' opportuno far rilevare che della vicenda il Collegio non è stato investito prima d'ora e che, perciò, di tale potenziale rischio non si trova traccia nelle proprie relazioni, nè vi è stata menzione in quelle degli organi amministrativi.

All'esito dell'esame documentale il Collegio rileva che la pratica legale è stata affidata all'avv. Filippo Mungo il quale ha provveduto, in data 12/7/2022, a riscontrare la richiesta avanzata dall'avv. Servino per conto di Allianz Spa.

Il Collegio si riserva di monitorare la vicenda anche al fine di esprimere proprie valutazioni in merito ad eventuali iscrizioni di poste in bilancio che possano essere rappresentative dei fatti aziendali.

Il presente verbale, è stato chiuso alle ore 12:00,

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

Il Collegio dei Revisori