

VERBALE N. 120

L'anno 2022 il giorno 24 del mese di Ottobre 2022, alle ore 8:45, 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
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 luglio 2022 al 30 settembre 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 01/07/2022	€ 76.862,58
Riscossioni dal 01/07/2022 al 30/09/2022	€ 239.735,88
Pagamenti dal 01/07/2022 al 30/09/2022	€ 269.629,16
Saldo al 30/09/2022	€ 46.969,30

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

INCASSI

- 08/07/2022 n. 1784 - incasso n. 316 del 08.07.2022 – Parcheggio dei giorni 1-4-5-6-7 luglio 2022 per un importo di € 2.234,00
- 05/08/2022 n. 1824 – incasso n. 338 del 05.08.2022 – Attività di sportello tasse per un importo di € 2.296,64
- 19/09/2022 n. 1984 - incasso n. 366 del 19.09.2022 – Sara Assicurazioni SpA per un importo di € 2.497,56

PAGAMENTI

- 29/07/2022 n. 2034 – Pagamento n.211 del 29/07/2022 pagamento fattura passiva n. 14 del 06.07.2022 a favore di Ciabrone Maria Francesca per un importo di € 7.241,12 canone primo e secondo trimestre 2022
- 22/08/2022 n. 1836 – scrittura manuale – Versamento F24 per un importo di € 6.033,89
- 14/09/2022 n. 1977 – Pagamento n. 206 del 14.09.2022 Leone Giampiero snc pagamento fattura passiva n. 6/22 del 01.08.2022 di € 178,00

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.

Si riscontra l'avvenuto invio della comunicazione periodica Iva relativa al secondo trimestre 2022 giusta ricevuta Agenzia entrate del 27.09.2022 n. prot.310729980.

Si riscontra, altresì, il versamento nei termini delle ritenute erariali relative al trimestre di competenza della presente verifica giusti modd. F24 del 18.07.2022, 22.08.2022 e 15.09.2022.

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 1.216,38 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 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".

Si rileva che in data 04.08.2022 come da verbale di ricezione querela orale della Legione Carabinieri Calabria, allegata al presente verbale, la Dott.sa Gesuzza Ranieri in qualità di Direttore A.C. Catanzaro denunciava un ammanco di € 6.369,86 relativo agli incassi di tasse, parcheggio e licenze, dei giorni 01-02-03 agosto 2022. L'ammanco è stato procurato, dal sig. Narda Domenico, in forza alla "Cooperativa Arcobaleno Multiservizi", così come dallo stesso autodenunciato, presso la medesima Legione dei Carabinieri.

E' chiarito che il sig. Narda Domenico opera quale dipendente/collaboratore della Cooperativa sociale "Arcobaleno Multiservizi" in virtù di specifica convenzione stipulata il 29.06.2020 che regola i rapporti tra la stessa Cooperativa e l'A.C. Catanzaro. Oggetto della convenzione sono, tra gli altri, anche i servi di riscossione tasse automobilistiche ed ingresso parcheggi ed in virtù di ciò il sig. Narda disponeva delle somme oggetto di distrazione.

Il Collegio, preso atto di ciò, invita gli Organi amministrativi dell'Ente ad attivare la polizza fideiussoria prevista nell'art. 13 della convenzione e/o comunque attivarsi al fine del recupero tempestivo delle somme nei confronti della Cooperativa, anche trattenendo tali somme dai corrispettivi previsti all'art. 9 della citata convenzione.

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