

## VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE N. 123 DEL 18/01/2023

L'anno 2023 il giorno 18 del mese di gennaio, 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:

Dr. Vivaldi Emanuele	Presidente
Dr.ssa Anna Alfieri	Componente
Rag. Polimeni Natale	Componente

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

La verifica amministrativo-contabile comprende il periodo dal 01 Ottobre al 31 dicembre 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 01/10/2022	€ 46.969,30
Riscossioni dal 01/10/2022 al 31/12/2022	€ 173.673,79
Pagamenti dal 01/10/2022 al 31/12/2022	€ 195.529,66
Saldo al 31/12/2022	€ 25.113,43

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

### **INCASSI**

- 24/10/2022 n. prima nota 2286 - incasso n. 429 del 24.10.2022 – Delegazione Migliazza Paolo per quote sociali di luglio, agosto e settembre per un importo di € 1.249,00;
- 23/11/2022 n. prima nota 2531 di € 1.724,00 per incasso n. 453 del 23/11/2022 per quote sociali e 2532 rispettivamente e € 94,40, ed incasso n. 454 del 23/11/2022 per fattura n. 47 del 20/07/2022 per aggio costo esazione tasse;
- 01/12/2022 n. prima nota 2421 – scrittura manuale del 01/12/2022 per versamento quota di competenza tasse auto per un importo di euro 2.369,00.

### **PAGAMENTI**

- 04/10/2022 n. prima nota 2231 – Pagamento rid tasse del 30/09/2022 di euro 10.373,50 a favore di Mooney S.p.A. per riscossione tasse;
- 24/11/2022 n. prima nota 2535 pagamento fattura n.4 del 15/11/2022 Aci Calabria gestione servizi S.r.l. per l'importo di euro 5.001,50 di cui 1,50 di commissione bancaria;
- 15/12/2022 n. prima nota 2618 – Pagamento fattura n. 29 del 06/09/2021 in favore di Ciambrone Maria Francesca per il canone 2° trimestre 2021 per l'importo di € 4.045,84. Il collegio rileva che tale costo è stato inserito come indeducibile in contabilità nell'esercizio 2022 essendo di competenza dell'esercizio 2021.

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 Dichiarazione Unico enti non commerciali 2022 per il periodo d'imposta 2021 con data impegno 24/11/2022 e ricevuta telematica n. 22113017053961939000009 inviata il 30/11/2022;

-

- l'invio della Dichiarazione Irap 2022 per il periodo d'imposta 2021 con data impegno 24/11/2022 con ricevuta telematica n. 221130171137320910000007 inviata il 30/11/2022;
- Comunicazione periodica Iva relativa al terzo trimestre 2022 con data impegno 21/11/2022 inviata il 28/11/2022 con ricevuta Agenzia entrate del 28/11/2022 n. prot.315756517.

Si riscontra, altresì, il versamento del modello F24 nel trimestre di riferimento:

- F24 versato in data 14/10/2022 dell'importo di euro 2.621,76 per versamento delle ritenute relative ai mesi di luglio con codice tributo 1040 0007 2022 di euro 1.369,62 e settembre 2022 con codice tributo 1040 0009 2022 di euro 1.201,64, codice tributo 6040 0009 2022 di euro 27,72 e sanzioni per euro 8906 0007 2022 di euro 22,78;
- F24 periodo novembre 2022 è stato versato con ravvedimento operoso in data 16/12/2022 per l'importo di euro 143,78 comprensivo di sanzioni ed interessi;
- F24 versato in data 16/12/2022 di euro 2.275,93 per versamento del codice tributo 1040 0011 2022 di euro 1.283,79 e codice tributo 6040 0011 2022 di euro 59,84, codice tributo 3858 0011 2022 di euro 70,30, Imu 3918 saldo 2022 CZ euro 862,00.
- F24 versato il 27/12/2022 di euro 1.091,28 relativo all'acconto iva 2022.

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 1.000,00 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 4° trimestre 2022.

Il Collegio prende atto della verifica effettuata in data 08/11/2022 della Guardia di Finanza – gruppo di Catanzaro - ed acquisisce il verbale prot. Com. Aci n. 227/22 del 08/11/2022 con la quale la G.d.F. richiedeva la documentazione relativa al parcheggio di Viale Argento che l'Acì gestisce mediante convenzione con l'Amministrazione Provinciale di Catanzaro.

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".

Il presente verbale è stato chiuso alle ore 11:00,

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

f.to Il Collegio dei Revisori