

AUTOMOBILE CLUB CATANZARO

Verbale del Collegio Sindacale n. 126/2023

L'anno 2023, il giorno 17 del mese di luglio alle ore 09,30, presso la sede legale sita in Catanzaro, Viale dei Normanni n. 99, si è riunito, su convocazione del Presidente del Collegio dei revisori dei conti dell'AUTOMOBILE CLUB CATANZARO, Dott. Emanuele Vivaldi, così composto

Dott. Emanuele Vivaldi;

Dott. Claudio Colaci – Componente effettivo del Mef;

Dott.ssa Anna Alfieri;

con il seguente ordine del giorno:

1. Verifiche periodiche trimestrali;
2. Varie ed eventuali.

Si dà atto, preliminarmente, che il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di dott.ssa Anna Alfieri e dott. Emanuele Vivaldi è stato nominato con delibera assembleare del 29.11.2022, il componente Mef è stato nominato con comunicazione del 18/05/2023 Prot.131226 e successive comunicazioni ed accettazioni delle cariche.

Alla seduta sono presenti il Dott. Vivaldi, la Dott.ssa Alfieri ed il Dott. Colaci componente Mef; presenza, inoltre, la Dott.ssa. Gesuzza Ranieri.

La verifica amministrativo-contabile comprende il periodo dal 1 Aprile al 30 giugno 2023 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 01/04/2023	€ 11.470,70
Riscossioni dal 01/04/2023 al 30/06/2023	€ 202.820,80
Pagamenti dal 01/04/2023 al 30/06/2023	€ 170.633,36
Saldo al 30/06/2023	€ 32.187,44

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

INCASSI

05/04/2023 n. prima nota 721 - incasso n. 95 del 05/04/2023 – Credito per attività di sportello tasse - Incasso corrispettivi n. 64 del 30/03/2023, n.65 del 31/03/2023, n.67 del 03/04/2023, n.68 del 04/04/2023, n.69 del 05/04/2023 di € 4,620,45;

03/05/2023 n. 900 prima nota incasso n.128 del 03/05/2023 di € 16.673,03 credito per attività di sportello tasse - Incasso corrispettivi n. 86 del 02/05/2023, n.87 del 03/05/2023;

20/06/2023 n. prima nota 1124 – scrittura manuale del 20/06/2023 per liquidazione interessenze maggio 2023 – Incasso n. 186 del 20/06/2023 Sara Assicurazioni S.p.A. di € 3.838,14.

PAGAMENTI

03/04/2023 n. Prima nota 711 – Pagamento n. 70 del 03/04/2023 di € 2.000,00 a Studio legale Mancuso per saldo su compensi per incarichi revocati con decreto n. 01/2022;

22/05/2023 n. prima nota 986 pagamento n. 102 del 22/05/2023 Aci Italia per pagamento nota addebito passivo n.0005001532 del 20/04/2023 (Documento n.5 del 20/04/2023) licenze DSA 1° trimestre 2023 di € 2.407,00;

30/06/2023 n. prima nota 1185 – pagamento n. 122 del 30/06/2023 ACI CALABRIA GESTIONE SERVIZI SRL pagamento fattura passiva n. 3/2023 del 1/06/2023 (Documento n. 58 del 01/06/2023) – attività di amministrazione periodo 16/09/2022 - 16/12/2022 di € 3.000,00.

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 Liquidazione Iva – Lipe per il periodo relativo al primo trimestre 2023 con data impegno 29/05/2023 e trasmissione telematica n. 23764141140 prodotta ed inviata il 30/05/2023, codice identificativo n. 326668586;

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

➤ F24 versato in data 17/04/2023 dell'importo di € 0,00 per versamento delle ritenute con codice tributo 1040 0003 2023 € 374,25, per versamento delle ritenute relative al mese di marzo 2023 con codice tributo 1001 0003

2023 € 535,00 e per il versamento dell'Iva periodo 0003 2023 con codice tributo 6040 € 273,44, addizionale regionale codice tributo 3858 mese 03 anno 2023 € 220,47 compensato con credito iva codice tributo 6099 0101 2022 per € 1.403,16.

➤ F24 versato in data 16/05/2023 dell'importo di € 0,00 di cui € 374,25 per versamento delle ritenute di aprile 2023 con codice tributo 1040 0004 2023, € 211,83 per versamento dell'iva relativa al periodo aprile 2023 con codice tributo 6040 0004 2023 compensato con credito iva 6099 0101 2022 per € 586,08;

➤ F24 versato in data 16/06/2023 di € 668,72, di cui € 33,99 relativo al pagamento delle ritenute per il mese di marzo 2022 oltre sanzioni di € 1,41 con codice tributo 8906, € 465,52 codice tributo 1040 0005 2023, € 175,96 per il versamento dell'iva relativa al periodo di maggio 2023 con codice tributo 6040 0005 2022, addizionale regionale € 140,60 codice tributo 3858 periodo 05 2023, imu codice tributo 3918 2023 € 862,00 in acconto per n. 1 immobile, compensato parzialmente con credito iva 6099 0101 2022 per € 1,010,76;

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 631,55 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 2° trimestre 2023.

Il Collegio prende in esame a campione alcune determine tra cui la determina del Direttore n. 9 del 05/04/2023 in merito alle modalità di affidamento di lavori servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di

rilievo comunitario per affidamenti diretti inferiori ad € 40.000,00, mediante procedura negoziata senza previa consultazione di due o più operatori economici. Il collegio rileva che si è proceduto alla stipula del servizio affidato per cambio alimentatore switch rete al costo di € 46,00 annue oltre iva e determina del Direttore n. 10 del 09/05/2023 in merito alle modalità di affidamento di lavori servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilievo comunitario per affidamenti diretti inferiori ad € 40.000,00, mediante procedura negoziata senza previa consultazione di due o più operatori economici. Il collegio rileva che si è proceduto alla stipula del servizio di assicurazione per responsabilità civile e tutela legale affidato alla ditta Assipolo di Irene Veraldi al costo di € 591,75 oltre iva.

Il collegio invita l'Ente a seguire le procedure Mepa per l'affidamento dei servizi.

Il collegio, inoltre, prende atto che è stata presentata istanza di adesione agevolata n. Identificativo W-2023062808217157 in data e relativa a cinque cartelle per un importo complessivo originario di 147.087,39.

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

Il collegio invita la Dott.ssa Ranieri a trasmettere il presente verbale al Commissario ed agli organi sociali e amministrativi.

Non essendovi altri argomenti da trattare, la seduta si chiude alle ore 11:40.

Il Collegio Sindacale

Dott. Emanuele Vivaldi
Dott. Claudio Colaci
Dott.ssa Anna Alfieri