

AUTOMOBILE CLUB CATANZARO

Verbale del Collegio Sindacale n. 127/2023

L'anno 2023, il giorno 13 del mese di ottobre 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.

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 luglio al 30 settembre 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 01/07/2023 € 43.658,14

Riscossioni dal 01/07/2023 al 30/09/2023 € 197.983,70

Pagamenti dal 01/07/2023 al 30/09/2023 € 201.361,72

Saldo al 30/09/2023 € 40.280,12

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

INCASSI

18/07/2023 n. prima nota 1367 - incasso n. 210 del 18/07/2023 – Incasso corrispettivo n. 143 del 30/06/2023 liquidazione interessenze periodo giugno 2023 da Sara Assicurazioni S.p.A.;

18/08/2023 prima nota incasso n. 1547 incasso n. 262 del 18/08/2023 di € 4.095,18 Incasso corrispettivo n. 155 del 31/07/2023 liquidazione interessenze periodo luglio 2023 da Sara Assicurazioni S.p.A.;

04/09/2023 n. prima nota 1730 incasso n. 308 del 04/09/2023 incasso corrispettivo n. 165 del 10/09/2023 e n. 166 del 04/09/2023 per un totale di euro 8.464,90 oltre maggior versamento su tasse di euro 0,10 per un totale di euro 8.465,00

PAGAMENTI

07/07/2023 n. Prima nota 1347 – Pagamento n. 145 del 07/07/2023 di € 16.032,00 a Saccà Salvatore per pagamento fattura n. 11_23 del 05/07/2023 per acconto relativo ad ape e vulnerabilità sismica. Nell'esaminare la documentazione di rito viene evidenziata la mancanza nella relativa determina delle motivazioni che hanno indotto la scelta del professionista essendo presente agli atti un unico curriculum;

08/08/2023 n. prima nota 1541 pagamento n. 168 del 08/08/2023 Aci Italia per pagamento fattura passiva n. 0000020615 del 07/07/2023 (Documento n.73 del 07/07//2023) assistenza specialistica primo semestre 2023 di € 1.229,72;

05/09/2023 n. prima nota 1735 – pagamento n. 192 del 05/05/2023 DIMAR Soc. Cooperativa pagamento fattura passiva n. 276 del 19/07/2023 (Documento n. 83 del 19/07/2023) – lavori di giardinaggio di € 1.200,00.

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 secondo trimestre 2023 con data impegno 25/09/2023 e trasmissione telematica n. 25630392865 prodotta ed inviata il 29/09/2023, codice identificativo n. 332059878.

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

➤ F24 versato in data 17/07/2023 dell'importo di € 0,00 per versamento delle ritenute con codice tributo 1001 0006 2023 € 1.307,22, per versamento delle ritenute relative al mese di giugno 2023, con codice tributo 1040 0006 2023 € 374,26 e per il versamento dell'Iva con codice tributo 6040 € 320,91, addizionale regionale codice tributo 3858 mese 0006 anno 2023 € 70,30, contributi C10 06 2023 € 1.152,00 compensato con credito ires codice tributo 2003 0101 2023 per € 3.224,69.

➤ F24 versato in data 21/08/2023 di € 2.307,19, di cui € 3.771,76 con codice tributo 1040 07 2023 per ritenute di lavoro autonomo, ed € 240,44 con codice tributo 6040 07 2023 relativo al pagamento dell'Iva; ed € 70,30 con codice tributo 3858 07 2023 relativo ad addizionale regionale compensato con credito ires di € 1.775,31 con codice tributo 2003 0101 2022.

➤ F24 versato in data 15/09/2023 di € 576,04, di cui € 374,26 relativo al pagamento delle ritenute per il mese di agosto 2023 con codice tributo 1040 08 2023, ed € 131,48 relativo al pagamento dell'Iva con codice tributo 1040 0008 2023, ed € 70,30 relativo al pagamento dell'addizionale regionale per agosto 2023 con codice tributo 3858 08 2023;

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 332,74 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 3° trimestre 2023.

Il Collegio esamina i fatti di gestione esaminando la delibera n. 5 del 19/06/2023 con la quale si è affidato il servizio di attività di assistenza automobilistica pratiche auto alla Delegazione Aci Santa Maria quale delegazioni Aci per il quartiere Santa Maria di Catanzaro sottoscrivendo una convenzione alla data del 13/07/2023 Prot. Com. 246/23.

Il collegio rileva che in data 04/08/2023 è stato registrato un contratto di locazione ad uso non abitativo, Serie 3 n. 940, tra l'Automobile Club Catanzaro e l'Agenzia delle dogane e dei monopoli relativo all'immobile

sito in viale dei Normanni n. 99 con decorrenza dalla data di presa in consegna dei locali al termine dei lavori di adeguamento.

Il collegio esamina la convenzione tra l'Automobile Club Catanzaro e Costanzo Roberto per l'affidamento delle attività di sviluppo dell'attività assicurativa e supporto alla gestione dello sportello di sede dell'Automobile Club Catanzaro.

Il collegio, inoltre, esamina la delibera del Commissario straordinario n. 7/2023 del 28/09/2023 con la quale si è affidato all'Avv. Laura Gaetano del foro di Cosenza l'incarico di tutelare e difendere gli interessi dell'Automobile Club Catanzaro nella causa contro la Cooperativa Arcobaleno Multiservizi ed il suo dipendente Domenico Narda con udienza fissata per il 6 febbraio 2024.

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 12:00.

Il Collegio Sindacale

Dott. Emanuele Vivaldi

Dott. Claudio Colaci

Dott.ssa Anna Alfieri