

AUTOMOBILE CLUB CATANZARO

Verbale del Collegio Sindacale n. 129/2024

L'anno 2024, il giorno 17 del mese di gennaio alle ore 10:00, 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 ottobre al 31 dicembre 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 01/10/2023	€ 40.280,12
Riscossioni dal 01/10/2023 al 31/12/2023	€ 170,804,73
Pagamenti dal 01/10/2023 al 31/12/2023	€ 187.352,54
Saldo al 31/12/2023	€ 23.732,31

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

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

INCASSI

- 03/10/2023 prima nota n. 2375 - Incasso prima rata Comune di Marcellinara per euro 800,00 relativa al contributo economico per la manifestazione sportiva "Terzo slalom del Due Mari Coppa di Marcellinara" per la somma totale di euro 3.800,00 come da accordo transattivo a seguito di sentenza n.326/2023 per la causa iscritta al n. 3231/2020 R.G.;
- 08/11/2023 prima nota incasso n. 2384, incasso n. 478 del 08/11/2023 di € 4.986,00 Incasso corrispettivo n. 212 del 06/11/2023, n. 212 del 07/11/2023 e n. 214 del 08/11/2023 per attività di sportello tasse;
- 20/12/2023 prima nota n. 2305, incasso n. 469 del 20/12/2023 incasso corrispettivo n. 250 del 30/11/2023 per liquidazione interessenze novembre 2023 Sara Assicurazione S.p.A. per un totale di euro 3.705,06.

PAGAMENTI

- 16/10/2023 Prima nota n. 1926 – Pagamento n. 204 del 16/10/2023 fattura passiva ACI ITALIA n. 0000027976 del 09/10/2023 (Documento n. 114 del 09/10/2023) per servizi pagamento piattaforma pagoPA da luglio a settembre 2023 per euro 726,50;
- 22/11/2023 prima nota n. 2197 pagamento n. 228 del 22/11/2023 a Cosmopol S.p.A. per pagamento fattura passiva n. 79 del 30/09/2023 (Documento n.111 del 30/09/2023) servizio trasporto valori settembre 2023 di € 250,00;

- 13/12/2023 prima nota n. 2392 – pagamento n. 251 del 13/12/2023
DIMAR Soc. Cooperativa pagamento fattura passiva n. 294 del 31/07/2023
(Documento n. 90 del 08/08/2023) e n. 367 del 29/09/2023 (Documento
n.110 del 29/09/2023) di euro 1.120,00.

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 terzo trimestre 2023 con data impegno 27/11/2023 e trasmissione telematica n. 26615174450 prodotta ed inviata il 27/11/2023, codice identificativo n. 337556971.

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

➤ F24 versato in data 16/10/2023 dell'importo totale di 1.078,47 per versamento delle ritenute di lavoro autonomo con codice tributo 1040 0009 2023 € 771,76, per versamento dell'Iva, con codice tributo 6040 0009 2023 € 236,41 e per addizionale regionale con codice tributo 3858 0009 2023 € 70,30.

➤ F24 versato in data 19/10/2023 per l'importo totale di euro 371,67 relativo ad una Comunicazione dell'Agenzia delle Entrate n. 0096469721401 (avviso bonario) relativa ad un minor credito iva per l'anno 2020 codice atto n. 38922962113 anno d'imposta 2020;

➤ F24 versato in data 16/11/2023 di € 649,14, di cui € 374,26 con codice tributo 1040 0010 2023 per ritenute di lavoro autonomo, ed € 204,58 con codice tributo 6040 0010 2023 relativo al pagamento dell'Iva; ed € 70,30 con codice tributo 3858 0010 2023 relativo ad addizionale regionale;

➤ F24 versato in data 18/12/2023 di € 2.015,36, di cui € 80,35 relativo al pagamento delle ritenute di lavoro autonomo per il mese di ottobre 2023 con codice tributo 1040 0010 2023, ed € 447,03 relativo delle ritenute di lavoro autonomo per il mese di novembre 2023 con codice tributo 1040 0011 2023, € 286,92 relativo al pagamento dell'Iva con codice tributo 6040 0011 2023, € 1,33 relativo al pagamento delle sanzioni relative alla tardività del pagamento

delle ritenute di lavoro autonomo di ottobre con codice tributo 8948 0010 2023, € 337,73 relativo al pagamento dell'addizionale regionale con codice tributo 3858 0011 2023, € 862,00 relativo al pagamento dell'Imu con codice tributo 3918 2023.

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 500,00 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 2023.

Il collegio esamina il pagamento di n. 1 definizione agevolata (rottamazione quater) per carichi affidati all'Agenzia Entrate Riscossione:

- n. Prot. W-2023062808217157 del 28/06/2023 di euro 76,514,42 su un importo iniziale di euro 147,039,30 pagamento della prima rata del 31/10/2023 euro 7.914,14 e della seconda rata del 01/12/2023 di euro 7,913,80 relative a cartelle per gli anni 2012, 2013, 2014 e 2017 per verbali della Direzione provinciale del lavoro di Catanzaro, Ufficio territoriale di Catanzaro”;

Il collegio esamina anche il pagamento della prima rata di euro 479,73 del 31/10/2023 e di euro 463,49 del 01/12/2023 relativo alla rateizzazione di n.2 cartelle come da istanza n.129373 del 26/09/2023 per le cartelle n. 03020230000263274 e 03020230000288851 per l'importo complessivo di euro 29.587,15.

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