

AUTOMOBILE CLUB CATANZARO

Verbale del Collegio Sindacale n. 130/2024

L'anno 2024, il giorno 12 del mese di aprile alle ore 10:30, 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 gennaio al 31 marzo 2024 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 01/01/2024	€ 23.732,31
Riscossioni dal 01/01/2024 al 31/03/2024	€ 304.628,41
Pagamenti dal 01/01/2024 al 31/03/2024	€ 284.520,02
Saldo al 31/03/2024	€ 20.108,39

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

Conto Corrente Banca Centro Calabria n. 06/00/0003587 apertura di credito straordinaria con saldo al 31/03/2024 euro 0,00 .

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

INCASSI

- 16/01/2024 prima nota n. 178 - Incasso corrispettivi n. 10 del 15/01/2024 e n. 11 del 16/01/2024 per euro 10.190,54 incasso n. 49 del 16/01/2024 relativo al credito per attività sportello tasse;
- 05/02/2024 Accredito finanziamento n. 2681585 di euro 30.000,00 presso Banca Centro Calabria;
- 13/03/2024 prima nota n. 598, incasso n. 146 del 13/03/2024 incasso corrispettivo AL01020024 Saravita S.p.A. per corrispettivo anno 2023 per un totale di euro 1.305,65.

PAGAMENTI

- 18/01/2024 Prima nota n. 186 – Pagamento n. 14 del 18/01/2024 fattura passiva n. 1355 del 12/01/2024 (Documento n. 6 del 12/01/2024) per servizi pagamento piattaforma pagoPA da ottobre a dicembre 2023 per euro 621,75;
- 05/02/2024 prima nota n. 363 pagamento n. 37 del 05/02/2024 PF01020017 ACI ITALIA nota addebito passivo n.005000022 del 03/01/2024 (Documento n. 1 del 03/01/2024) Recupero retribuzione e oneri dirigenti Dicembre 2023 per euro 1,026,69;
- 06/03/2024 prima nota n. 567 – pagamento per acconto locazione parcheggio via Argento anno 2023 per € 4.608,00;

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 quarto trimestre 2023 con data impegno 26/02/2024 e trasmissione telematica n. 28092632627 prodotta il 20/03/2024 ed inviata il 28/02/2024, codice identificativo n. 349821661.

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

➤ F24 versato in data 16/01/2024 dell'importo totale di 565,50 per versamento delle ritenute di lavoro autonomo con codice tributo 1040 0012 2023 € 151,68, per versamento dell'Iva, con codice tributo 6040 0012 2023 € 413,82 – Prima nota n. 173 del 16/01/2024. F24 dell'importo totale di 30,63 per versamento delle ritenute di lavoro autonomo con codice tributo 1040 0011 2023 € 30,13 oltre sanzione con codice tributo 8948 0011 2023 € 0,50 Prima nota n. 174 del 16/01/2024. F24 dell'importo totale di 20,84 per versamento delle ritenute di lavoro autonomo con codice tributo 1040 0010 2023 € 20,53 oltre sanzione con codice tributo 8948 0010 2023 € 0,34 Prima nota n. 175 del 16/01/2024;

➤ F24 versato in data 18/03/2024 di € 1.237,14, di cui € 923,00 con codice tributo 1040 0002 2024 per ritenute di lavoro autonomo, ed € 243,91 con codice tributo 6040 0002 2024 relativo al pagamento dell'Iva – Prima nota n. 609 del 18/03/2024;

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 467,90 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 1° trimestre 2024.

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

- n. Istanza 08217157 del 28/06/2023 di euro 76,514,42 su un importo iniziale di euro 147,039,30 pagamento della terza rata del 29/02/2024 euro 3,957,91;

- n. Istanza 129373 del 01/03/2024 rata n. 5 scadenza 29/02/2024 di euro 464,48.

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