

# **AUTOMOBILE CLUB CATANZARO**

## **Verbale del Collegio Sindacale n. 131/2024**

L'anno 2024, il giorno 12 del mese di luglio 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 aprile al 30 giugno 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 01/04/2024	€ 20.108,39
Riscossioni dal 01/04/2024 al 30/06/2024	€ 211.687,68
Pagamenti dal 01/04/2024 al 30/06/2024	€ 214.819,69
Saldo al 30/06/2024	€ 16,976,38

Tale saldo concilia con la situazione bancaria.

E' presente un ulteriore conto corrente presso la Banca Centro Calabria n. 06/00/0003587 per l'apertura di credito straordinaria per un finanziamento di € 30.000,00 aperto in data 18/01/2024 le cui spese vengono girocontate sul conto corrente n. 548 e con saldo al 30/06/2024 di euro 0,00.

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

**INCASSI**

- 15/04/2024 prima nota n. 971 - Incasso tasse del 12/04/2024 per euro 749,28;
- 02/05/2024 prima nota n. 1084 bonifico da Comune di Marcellinara rateazione per Euro 1.000,00;
- 18/06/2024 prima nota n. 1275, incasso n. 318 del 18/06 Aci point di Costanzo Roberto, incasso ricevuta n.87 del 31/05/2024 tessere sociali Maggio 2024 per un totale di Euro 2.622,00.

**PAGAMENTI**

- 17/04/2024 Prima nota n. 901 – Pagamento n. 86 del 17/04/2024 Scarcella Rosario, fattura passiva n. 2\_24 del 29/03/2024 (Documento n. 38 del 29/03/2024) dichiarazione fotovoltaico per euro 427,52;
- 27/05/2024 prima nota n. 1157 Pagamento n.117 del 27/05/2024 PF 01050550 TEMPOR SPA Pagamento Fattura passiva n. 2740 del 30/04/2024 (Documento n. 53 del 30/04/2024) – Somministrazione personale – Dolce Elisabetta per Euro 2.192,96;
- 03/06/2024 prima nota n. 1242 – AdE Riscossione – Istanza 08217157 - Rata n. 4 scadenza 31.05.2024 per € 3.957,92;

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 2024 con data impegno 20/05/2024 e trasmissione telematica n. 29562933714 prodotta il 12/06/2024 ed inviata il 30/05/2024, codice identificativo n. 358505737.

Si riscontra, altresì, la compensazione con credito iva codice tributo 6099/2023 del modello F24 nel trimestre di riferimento:

➤ F24 compensato con credito iva in data 16/05/2024 dell'importo totale di € 1.156,42 per versamento delle ritenute di lavoro autonomo con codice tributo 1040 periodo 04 2024 € 700,00, per versamento dell'Iva, con codice tributo 6040 periodo 04 2024 € 315,82; per versamento Irap con codice tributo 3858 periodo 04 2024 € 140,60.

➤ F24 compensato con credito iva in data 17/06/2024 dell'importo totale di € 1.843,93 per versamento delle ritenute di lavoro autonomo con codice tributo 1040 periodo 05 2024 € 684,94; con codice tributo 6040 periodo 05 2024 € 296,99; versamento Imu con codice tributo 3918 periodo 2024 € 862,00;

I Revisori accertano il libro del Cassiere Economo che riporta un saldo finale alla data odierna pari a € 797,93 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) e 1 rateizzazione:

- n. Istanza 08217157 del 28/06/2023 di euro 76.514,42 su un importo iniziale di euro 147.039,30 pagamento della quarta rata del 31/05/2024 euro 3.957,92 prima nota n. 1242 del 03/06/2024;

- n. Istanza 129373 del 26/09/2023 relativa alla rateizzazione dell'importo di € 29.587,15 regolarmente pagate mensilmente a scadenza di cui l'ultima rata pagata in contanti è la n. 9 con scadenza 28/06/2024 di euro 463,48 oltre € 2,60 per costo incasso.

Il collegio verifica il pagamento Imu e la corretta applicazione della riduzione della base imponibile ad uso pubblico.

In merito alla vicenda relativa all'ammanco di cassa di cui al verbale n. 120 del 24/10/2022 e n. 122 del 06/12/2022 di € 6.369,89 procurato dal Sig. Narda Domenico il collegio rileva che è stato stipulato un accordo per definire bonariamente la pendenza di cui sopra per la complessiva somma di € 6.000,00 da pagare in 20 rate mensili di € 300,00. Il Collegio rileva che sono state versate la prima rata in data 04/04/2024 e la seconda in data 01/07/2024 rispettivamente di € 300,00 cadauna.

Il collegio rileva che il Consiglio Direttivo si è riunito in data 08/04/2024 per deliberare sulla nomina del Presidente e del Vice Presidente ed in data 10/06/2024 per approvazione e ratifica verbale precedente, relazione del Presidente, aggiornamento delle cause legali in corso e dimissioni consigliere e nomina per cooptazione nuovo consigliere.

Il collegio rileva che l'Assemblea si è riunita in data 04/04/2024 per l'approvazione del bilancio di esercizio anno 2023 e per l'elezione dei componenti del Consiglio Direttivo per il quadriennio 2024/2028.

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**