

VERBALE N°48 DEL COLLEGIO DEI REVISORI

DELL'AUTOMOBILE CLUB NOVARA

Il giorno 5 Aprile 2016 dalle ore 11,00 alle ore 12,00 il Collegio dei Revisori dei Conti, appositamente convocato, si è riunito presso la sede dell'Automobile Club Novara, sita in Via Rosmini, 36 – Novara, nelle persone :

SECCHI Rag. Gian Luca – Presidente

DRISALDI Dr. Enrico – Componente

CINQUE Dr. Gino – Componente.

Il Presidente dichiara valida la seduta che ha come ordine del giorno

- Il Bilancio 2015
- la verifica di cassa nonché ulteriori accertamenti e adempimenti,

di essa si è redatto il presente verbale, composto di 9 pagine, così articolato:

1. Verifica di cassa al 31 Dicembre 2015
2. Verifica cassa economato al 4 Aprile 2016
3. Adempimenti fiscali, previdenziali e ministeriali:
 - a. IRPEF
 - b. IRPEF autonomi
 - c. ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF
 - d. ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
 - e. IRAP
 - f. INPDAP
 - g. INPDAP (EX-ENPADEP)
 - h. IVA
 - i. IRES
 - j. IMU
 - k. INPS



4. Bilancio d'esercizio 2015

1. Verifica di cassa CoGe al 30 settembre 2015

La presente verifica è fatta in base al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato in data 29.09.2009 dal C.D., entrato in vigore dal 1° gennaio 2011, e in base alle nuove procedure amministrativo-contabili approvate da questo Collegio in data 29.11.2010. Pertanto l'A.C. di Novara adotta il nuovo sistema informatico in base al quale gli incassi ed i pagamenti avvengono tramite home-banking.

I rendiconti di cassa della Banca Popolare di Novara – Agenzia 1, con cui l'A.C. Novara intrattiene apposita convenzione di cassa, espongono le movimentazioni a tutto il 31 Dicembre 2015 nelle seguenti risultanze totali:

Saldo di cassa contabile c/c 12346 al 31/12/2015	€		- 68.539,83
Saldo di cassa contabile c/c 11179 al 31/12/2015	€	+ 28.072,99	
Risultato differenziale di cassa al 31/12/2015	€		- 40.466,84

Il rendiconto di cassa dell'Automobile Club Novara espone le movimentazioni a tutto il 31/12/2015 nelle seguenti risultanze totali:

Risultato di cassa al 31 dicembre 2014	€	+15.068,92
Pagamenti al 31/12/2015	€	- 5.970.987,50
Incassi al 31/12/2015	€	+ 5.915.451,74
Risultato di cassa al 31 dicembre 2015	€	- 40.466,84

2. Verifica cassa economato

Il servizio di cassa interna è gestito dal cassiere-economista sig.ra Pasquino Elena nella dotazione del fondo di € 4.131,00.

Si procede alle ore 11,00 alla verifica dell'effettiva consistenza di cassa:

TAGLIO BANCONOTE €	n°	PARZIALE	
100	3	300,00	
50	51	2.550,00	
20	6	120,00	
monete varie		6,66	
totale parziale banconote e monete		2.976,66	
Libro piccole spese marzo		148,00	
fondo cassa in dotazione all'ufficio assistenza automobilistica		206,58	
fondo cassa in dotazione all'ufficio tasse di proprietà		315,04	
fondo cassa in dotazione all'ufficio spedizione corrispondenza		250,00	
fondo cassa in dotazione all'ufficio attività sociali		315,04	
TOTALE DOTAZIONE in riscontro		4.131,00	

3. Adempimenti fiscali e previdenziali

Il Collegio dei revisori prende in esame i versamenti dovuti ed effettuati dal mese di settembre 2015 al mese di dicembre 2015 riscontrando che essi risultano così regolati:

a. IRPEF		
Mese	Data	Importo
Settembre 2015	16/10/2015	€ -184,12
Ottobre 2015	16/11/2015	€ 38,16
Novembre 2015	16/12/2015	€ 554,41
		€ 84,78



 Dott. Paolo Pinto
 AUTOMOBILE CLUB NOVARA

Dicembre 2015	18/01/2016	€ 1.412,67
		€ 1.020,74



b. *IRPEF autonomi*

Mese	Data	Importo
Settembre 2015	16/10/2015	€ 602,81
Dicembre 2015	18/01/2016	€ 1.445,59

c. *ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF*

Mese	Data	Importo
Settembre 2015	16/10/2015	€ 126,63
Ottobre 2015	16/11/2015	€ 126,62
Novembre 2015	16/12/2015	€ 126,64
Dicembre 2015	18/01/2016	€ 71,90



 Dott. Paolo Pinto
 DIRETTORE
 DELL'UNIVERSITÀ
 DELL'ACQUA

d. *ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

Mese	Data	Importo
Settembre 2015	16/10/2015	€ 57,49
Ottobre 2015	16/11/2015	€ 57,48
Novembre 2015	16/12/2015	€ 57,53
Dicembre 2015	18/01/2016	€ 35,50

e. *IRAP*

Mese	Data	Importo
Settembre 2015	16/10/2015	€ 637,91

Ottobre 2015	16/11/2015	€ 650,23
Novembre 2015	16/12/2015	€ 643,01
Dicembre 2015	18/01/2016	€ 1.539,25



f. INPDAP		
Mese	Data	Importo
Settembre 2015	16/10/2015	€ 2073,60 € 22,23
Ottobre 2015	16/11/2015	€ 2.120,95 € 22,75
Novembre 2015	16/12/2015	€ 2.093,19 € 22,44
Dicembre 2015	18/01/2016	€ 3.963,72 € 42,48

AUTOMOBILE CLUB NOVARA
 INPDAP
 Dott. Paolo Pinto
 Presidente

g. INPDAP (ex ENPADEP)		
Mese	Data	Importo
Settembre 2015	16/10/2015	€ 7,62
Ottobre 2015	16/11/2015	€ 7,79
Novembre 2015	16/12/2015	€ 7,69
Dicembre 2015	18/01/2016	€ 14,55

h. IVA		
Mese	Data	Importo

Ottobre 2015	16/11/2015	€ 3.654,00
Dicembre 2015	18/01/2016	€ 2.618,00

i. *IRES*

Mese	Data	Importo
Ottobre 2015	30/11/2015	€ 4.977,60

j. *IMU*

Mese	Data	Importo
Novembre 2015	16/12/2015	€ 2.053,00

k. *INPS*

Mese	Data	Importo
Dicembre 2015	18/01/2016	€ 1.132,00

**4. *Bilancio d'esercizio 2015.***

L'esposizione della presente relazione segue lo schema introdotto con il nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 29 settembre 2009.

Nel corso dell'esercizio 2015 i revisori hanno vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e possono ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate dal Consiglio Direttivo sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e che esse non sono

imprudenti, azzardate, o in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante l'esercizio 2015 il Collegio dei Revisori, a mente le norme del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ha manifestato la propria attività di controllo e di vigilanza (nonché, quando occorso, di consulenza) con i verbali n°41 del 23 febbraio 2015, n°42 del 8 aprile 2015, n°43 del 30 settembre 2015, n° 44 del 22 ottobre 2015, n°45 del 15 dicembre 2015 e, partecipando sempre con almeno uno dei suoi componenti alle sedute del Consiglio Direttivo, ha potuto acquisire direttamente dal Direttore, dal Presidente e dai Consiglieri le informazioni necessarie sull'andamento della gestione e sulla sua evoluzione.

I criteri di valutazione utilizzati ed analiticamente illustrati nella nota integrativa, sono rispettosi delle disposizioni di legge, non sono variati rispetto all'esercizio precedente e sono stati applicati nel presupposto della continuità dell'Ente.

Il Collegio dei revisori dei conti ha esaminato la proposta di bilancio dell'esercizio 2015 presentata dal Consiglio Direttivo nella seduta del 30 marzo 2016 nella seguente documentazione:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa
- Relazione del Presidente
- Indice sulla tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

evidenziando i seguenti aspetti:

- Patrimonio netto € 382.373,49
- Utile d'esercizio € 227.105,89

Stato Patrimoniale

Attività	Euro	1.635.159,87
Passività	Euro	1.252.786,38
Patrimonio netto	Euro	<u>382.373,49</u>

Conto Economico

Valore della produzione	Euro	910.121,13
Costi della produzione	Euro	971.318,40
Differenza	Euro	-61.197,27
Proventi ed oneri finanziari	Euro	-8.730,19
Proventi ed oneri straordinari	Euro	314.455,85
Risultato prima delle imposte	Euro	244.528,39
Imposte sul reddito	Euro	17.422,50
<u>Utile d'esercizio</u>	<u>Euro</u>	<u>227.105,89</u>

In attuazione del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, di cui all'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n. 15/2013, approvata dall'Ente con delibera del Presidente n°46 del 27/12/2013, si è raggiunto a consuntivo gli obbiettivi posti dal succitato Regolamento, ed è stata risparmiata complessivamente la somma di €. 77.548,16 sui costi della produzione.

Il Collegio dei Revisori ha verificato che i pagamenti sono stati effettuati con un indice di tempestività del 54,83 come risulta dalla Relazione sulla tempestività dei pagamenti.

Per quanto precede, il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio 2015 così come proposto dal Consiglio Direttivo in data 30 marzo 2016.

Letto , approvato e sottoscritto

SECCHI Rag. Gian Luca – Presidente

DRISALDI Dr. Enrico – Componente

CINQUE Dr. Gino - Componente