

VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 139 / 2020

In data 21/01/2020 alle ore 09.30, presso Automobile Club Rimini in Via Roma n.66, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

Dott. Andrea Parmeggiani	Presidente	Presente
Dott. Santo Pansica	Componente	Presente
Dott. Maria Rosaria Robustelli	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente

per procedere alla verifica di cassa ed alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali riferito al periodo

23/10/2019 – 31/12/2019.

Assiste alla seduta il Dirigente dell'Ufficio Ragioneria, Rag. Marco Friscoli è assente il Direttore Angelo Centola

Situazione contabile del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2019	IMPORTO
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	- 47.797,76
Incassi ottenuti al 31/12/2019	179.711,49
Pagamenti effettuati al 31/12/2019	- 183.303,45
Saldo di cassa al 31/12/2019	- 71.649,97

L'Ente ha attuato le nuove procedure contabili-amministrative già adottate dal C.D. e dal Collegio in data 29/11/2010; tali procedure non prevedono la presentazione presso l'Istituto Cassiere di Mandati e Reversali. Le entrate e le uscite sono regolate con movimentazione diretta del conto corrente allo sportello bancario o mediante home-banking.

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la contabile dell'Istituto tesoriere/cassiere BPER BANCA AG. N. 4 – C/C 547088 del 31/12/2019 che riporta un saldo di Euro – 71.649,97.

VERIFICA ENTRATE E USCITE

Il Collegio procede mediante campionamento a sorteggio al controllo dei seguenti documenti:

Entrate:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto	Importo	Rilievo SI/NO
	19/11/2019	PRATICHE AUTO	1.676,36	NO
		MARCAR SPA		

Uscite:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
	29/11/2019	STUDIO LEGALE BARCHIELLI FT. 202	1.068,80	NON PRESENTE	//	//

Si chiedono chiarimenti formali circa l'incarico conferito all'Avv. Francesco Barchielli oggetto di controllo di cui sopra.

CONTROLLO CONTI CORRENTI

Alla data odierna **non è possibile effettuare la verifica** del conto in quanto la documentazione non è in possesso del Rag. Marco Friscoli.

I prelevamenti dal conto corrente postale vengono/non vengono effettuati secondo quanto previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente

In data odierna il Rag. Marco Friscoli ci comunica che l'Ente ha accesso in data 07 Gennaio 2019 un conto corrente presso Banca Intesa San Paolo S.p.a. – Filiale 24208 di Rimini al fine di incassare per conto della Regione Emilia Romagna gli introiti delle tasse automobilistiche (Bolli). Il conto al 31.12.2019 riporta un saldo positivo di Euro 13.977,09.

REGISTRO MINUTE SPESE

L'anticipazione al Cassiere nella persona del Rag. Marco Friscoli è pari ad Euro 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31.12.2019. Dai movimenti registrati emergono spese per Euro 433,96 ed una rimanenza di Euro 66,04. La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo	Mese di competenza: 10 Data versamento: 18/11/2019	Mese di competenza: 11 Data versamento:16/12/2019
	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	755,01	756,70
Ritenute IRPEF cod. 1004		
Contributi INPS (DM10)	1.071,00	1.071,00
Irap cod. 3802	69,97	69,97
Irap cod. 3858	274,54	274,54
Ritenuta d'acconto cod. 1040		577,00
Inpdap – codice 0003 RN	3,87	3,87

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

CONTROLLO dei VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA nel periodo oggetto di verifica:

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
10		2.283,63	2.283,63	18/11/2019
11		1.394,13	1.394,13	16/12/2019

Dette risultanze trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto (registro delle fatture emesse/corrispettivi e registro delle fatture acquisti).

L'Ente ci comunica che l'Economo è il rag. Marco Friscoli come da regolare delibera; comunica altresì che l'Indicatore dei tempi medi di pagamento previsto dal DPCM 22/09/2014 riferito al periodo 01/10 – 31/12 /2019 è pari a + **2,83**.

Il Collegio, in merito all'avviso d'interesse per l'affidamento dell'incarico di servizio di consulenza fiscale ed adempimenti contabili obbligatori dell'ACI Rimini, vista la determina del Direttore n.2/2020, chiede chiarimenti formali su quanto segue:

1. Tempo previsto per la realizzazione
2. Modalità di svolgimento e criterio di aggiudicazione
3. Requisiti di partecipazione degli operatori economici
4. CIG (codice identificativo gara)

Inoltre il Collegio, in relazione all'avvenuta scadenza in data 31/12/2019 del contratto di consulenza contabile-amministrativa tra lo Studio Scarpelli e la controllata ACI SERVICE RIMINI S.R.L., chiede di fornire chiarimenti in ordine al nuovo soggetto incaricato per l'esercizio 2020.

Si sollecita l'aggiornamento del portale "Amministrazione Trasparente" in merito ai bilanci, ai compensi erogati, alle retribuzioni, contrattazioni ecc.. .

La seduta viene sciolta alle ore 13,45, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Parmeggiani Andrea (Presidente)

Dott. Robustelli Maria Rosaria (Componente)

Dott. Pansica Santo (Componente)