

VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 148/ 2021

Visto il DPCM 09 marzo 2020 e successivi, recanti misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID – 19 applicabili sul tutto il territorio nazionale;

La presente verifica viene comunque svolta in presenza.

Considerati i contatti intercorsi con il funzionario Rag. Marco Friscoli che assiste alla seduta, si procede alla verifica di cassa avvalendosi di procedure informatiche e della documentazione inviata dall'Acì di Rimini in data 21/12/2020

In data 16/04/2021 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

Assiste alla seduta il Dirigente dell'Ufficio Ragioneria, Rag. Marco Friscoli.

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

periodo 19/12/2020 – 31/12/2020.

Situazione contabile del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 18/12/2020	IMPORTO	- 53.101,20
Incassi ottenuti al 31/12/2020		31.102,14
Pagamenti effettuati al 31/12/2020		- 41.700,42
Saldo di cassa al 31/12/2020		- 63.006,99

periodo 01/01/2021 – 15/04/2021.

Situazione contabile del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2020	IMPORTO	- 63.006,99
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2021		- 63.006,99
Incassi ottenuti al 15/04/2021		345.186,44
Pagamenti effettuati al 15/04/2021		- 344.493,95
Saldo di cassa al 15/04/2021		- 63.699,48

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 15/04/2021 che riporta un saldo di Euro – 63.699,48.

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

Uscite:

Numero Documento	Data Pagamento	Descrizione dell'oggetto	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI
39/40 del 15/01/2021	12/02/2021	KRATOS - CANCELLERIA UFFICIO A.A.	198,89	SI		
7/01 del 12/02/2021	02/04/2021	T&A – VERIFICA MESSA A TERRA	150,00	SI		

CONTROLLO CONTI CORRENTI

C-C POSTA (Anticipazioni Ufficio Assistenza Automobilistica)

Il conto corrente riporta un saldo iniziale al 30/06/2020 pari ad Euro 2.092,14. Reintegri effettuati al 30/09/2020 per Euro 27.000,00. Saldo in giacenza al 31/12/2020 Euro 764,26.

C-C N. 5808 BANCA INTESA (TASSE AUTOMOBILISTICHE - BOLLI)

Il conto corrente presso Banca Intesa San Paolo S.p.a. – Filiale 24208 di Rimini, relativo all'incasso per conto della Regione Emilia Romagna degli introiti delle Tasse Automobilistiche (Bolli), al 15/04/2021 il saldo riporta una giacenza di Euro 12.646,76.

REGISTRO MINUTE SPESE

L'anticipazione al Cassiere nella persona del Rag. Marco Friscoli è pari ad Euro 500,00. L'ultimo reintegro bancario, pari ad Euro 434,97, è stato effettuato in data 09/04/2021. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15.04.2021. Dai movimenti registrati emergono spese per Euro 64,70 ed una rimanenza di Euro 435,30. 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: 06 Data versamento: 28/12/2020	Mese di competenza: 07 Data versamento: 18/01/2021	Mese di competenza: 08 Data versamento: 16/02/2021	Mese di competenza: 09 Data versamento: 01/03/2021
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001		1.848,93	1.872,31	
Ritenute IRPEF cod. 1040		565,67		137,53
Contributi INPS (DM10)		1.868,00	1.081,00	
Irap cod. 3802				
IVA codice 6012		1.228,18		
IVA codice 6001			2.065,62	1,37
IVA codice 6002				649,73
IVA 6003/2020				1.023,83
IVA 6004/2020				400,00
IVA 6005/2020				1.813,61
Irap cod. 3858		714,53		
Altri tributi Cod. 1991-3802-3847-3848-3858-6040-8904-8906			2.374,73	635,38
Inpdap – codice 0003 RN		6,75	3,91	
Imposta di bollo su FTE		80,00		
INAIL			280,65	
Acconto IVA anno 2020	1.571,58			
IVA PP.AA. art.17/633	251,92			

Periodo	Mese di competenza: 10 Data versamento: 16/03/2021			
Natura versamenti	Importo			
Ritenute IRPEF cod. 1001	1.028,36			
Ritenute IRPEF cod. 1040	304,11			
Contributi INPS (DM10)	1.330,00			
Irap cod. 3802	58,39			
Irap cod. 3858	340,94			

Altri tributi Cod. 3847/3848	19,05			
Inpdap – codice 0003 RN	4,81			

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
12 / 2020		1.228,18	1.228,18	
01 / 2021		2.065,62 (6001)	2.065,62 (6001)	
01 / 2021		1.746,98 (6040)	1.746,98 (6040)	
02 / 2021		1.981,52 (6002)	1.981,52 (6002)	

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 determina n. 1/2020, sino al 31/12/2020; comunica altresì che l'Indicatore dei tempi medi di pagamento previsto dal DPCM 22/09/2014 riferito al periodo 01/01/2020 – 31/12/2020 è come da allegato. **Si rileva che tale indice è da imputarsi anche all'intercorso periodo di pandemia che tutt'oggi è ancora presente.**

Con delibera del 31/03/2021, il Consiglio Direttivo dell'Ente ha approvato il Bilancio 2020 da sottoporre all'Assemblea dei Soci, convocata per il 30 aprile 2021. Nell'occasione i Soci saranno chiamati nuovamente ad approvare il Bilancio di Esercizio 2019, come da indicazioni fornite dall'Automobile Club d'Italia (vedi allegato).

In data 28/01/2021 l'Ente ha deliberato la nomina di un Revisore dei Conti per la Società di Servizi con pubblicazione dell'avviso per manifestazione di interesse.

La seduta viene sciolta alle ore 12,45, 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)