

VERBALE VERIFICA DI CASSA

**VERBALE N. 149/ 2021**

In data 19/07/2021 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	Assente giustificato
Dott. Maria Rosaria Robustelli	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente

Assiste alla seduta il Responsabile 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 16/04/2021 – 18/07/2021.**

<b>Situazione contabile del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2020</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>- 63.699,48</b>
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio 2021		- 63.699,48
Incassi ottenuti al 18/07/2021		<b>655.166,16</b>
Pagamenti effettuati al 18/07/2021		- 642.027,46
<b>Saldo di cassa al 18/07/2021</b>		<b>- 50.560,78</b>

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 19/07/2021 che riporta un saldo di Euro – 50.560,78.

**VERIFICA ENTRATE E USCITE**

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

**Entrate:**

Emittente	Data	Descrizione dell'oggetto	Importo	Rilievo SI/NO
Sara Assicurazioni	20/05/2021	Corrispettivi provvigioni Sara	12.357,38	

**Uscite:**

Numero Documento	Data Pagamento	Descrizione dell'oggetto	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Fornitore
15232	05/07/2021	PALLINE DA GOLF	272,76	SI		AMER SPORTS ITALIA

**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. Ad oggi non risultano ulteriori movimentazioni.

**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 19/07/2021 il saldo riporta una giacenza di Euro + 13.802,90.

**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 444,40, è stato effettuato in data 16/07/2021. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16.07.2021. Dai movimenti registrati emergono spese per Euro 19,80 ed una rimanenza di Euro 480,20. 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: 03 Data versamento: 16/04/2021	Mese di competenza: 04 Data versamento: 17/05/2021	Mese di competenza: 05 Data versamento: 16/06/2021	Mese di competenza: 06 Data versamento: 16/07/2021
<b>Natura versamenti</b>	<b>Importo</b>	<b>Importo</b>	<b>Importo</b>	<b>Importo</b>
Ritenute IRPEF cod. 1001	<b>982,09</b>	<b>1.014,40</b>	<b>994,79</b>	<b>1.033,10</b>
Ritenute IRPEF cod. 1040	<b>50,26</b>		<b>397,77</b>	
Contributi INPS (DM10)	<b>1.290,00</b>	<b>1.320,00</b>	<b>1.302,00</b>	<b>1.338,00</b>
Irap cod. 3802	<b>58,39</b>	<b>58,39</b>	<b>58,39</b>	<b>58,38</b>
Irap cod. 3858	<b>330,82</b>	<b>338,39</b>	<b>333,88</b>	<b>342,98</b>
Altri tributi Cod. 1991-3802-3847-3848-3858-6040-8904-8906	<b>29,03</b>	<b>29,04</b>	<b>29,04</b>	<b>29,02</b>
Inpdap – codice 0003 RN	<b>4,67</b>	<b>4,77</b>	<b>4,71</b>	<b>4,84</b>
Imposta di bollo su FTE				
INAIL (31/05/2021)		<b>56,00</b>		
I.M.U. (Acconto)			<b>1.903,00</b>	

## CONTROLLO DEI VERSAMENTI IVA ESERCIZIO

Verifica versamenti IVA nel periodo oggetto di verifica:

03 / 2021		<b>1.968,29</b>	<b>1.968,29</b>	16/04/2021
04 / 2021		<b>5.503,17</b>	<b>5.503,17</b>	17/05/2021
05 / 2021		<b>2.100,80</b>	<b>2.100,80</b>	16/06/2021
06 / 2021		<b>2.516,29</b>	<b>2.516,29</b>	16/07/2021

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).

In ordine alle forniture di materiale di consumo, si invita l'Ente a provvedere all'utilizzo della piattaforma ME. PA..

Il Collegio dei Revisori viene informato della prossima pubblicazione sul sito dell'Automobile Club Rimini, prevista in data 6 agosto 2021, dell'Avviso per l'incarico di Revisore dei Conti della società in house Aci Service Rimini s.r.l., per il triennio 2021/2023.

Il Collegio resta in attesa di comunicazioni circa l'inoltro al MEF del Conto Annuale e della pubblicazione sul sito dell'ANAC della Contrattazione Integrativa relativa all'anno 2020.

Si rammenta l'Ente a fornire la documentazione inerente le sedute del Consiglio Direttivo nel rispetto dei termini previsti dalla Legge.

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)