

VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 152/2021

In data 29/10/2021 alle ore 11:00, 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 19/07/2021 – 27/10/2021.**

<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 27/10/2021		972.104,10
Pagamenti effettuati al 27/10/2021		- 946.602,66
<b>Saldo di cassa al 27/10/2021</b>		<b>- 38.198,04</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 27/10/2021 che riporta un saldo di Euro – 38.198,04.

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
NIVOLA STYLE	31/08/2021	Saldo Estratti 92/93 Pratiche Auto	4.642,98	
L.A.B.A. Belle Arti	18/10/2021	Saldo Ft. 32 del 04.10.2021	2.537,33	

Uscite:

Numero Documento	Data Pagamento	Descrizione dell'oggetto	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Fornitore
1176	30/08/2021	Cancelleria Uff. A.A.	298,40	SI		Kratos Srl
30/33/45	05/10/2021	Toner e consumo carta Uff. A.A.	558,40	SI		Interlinea Srl

### CONTROLLO CONTI CORRENTI

#### C-C POSTA (Anticipazioni Ufficio Assistenza Automobilistica)

Il conto corrente riporta un saldo al 28/10/2021 pari ad Euro 2.322,44.

#### 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 28/10/2021 il saldo riporta una giacenza di Euro + 26.037,55.

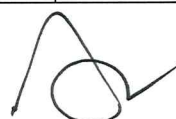
### REGISTRO MINUTE SPESE

L'anticipazione al Cassiere nella persona del Rag. Marco Friscoli è pari ad Euro 500,00. L'ultimo reintegro bancario, pari ad Euro 406,79, è stato effettuato in data 27/10/2021. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27.10.2021. Dai movimenti registrati emergono spese per Euro 0,00 ed una rimanenza di Euro 500,00. 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: 07 Data versamento: 20/08/2021	Mese di competenza: 08 Data versamento: 16/09/2021	Data versamento: 30/09/2021	Mese di competenza: 09 Data versamento: 16/10/2021
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	764,73	764,73		766,46
Ritenute IRPEF cod. 1040	37,44			266,67
Contributi INPS (DM10)	1.081,00	1.081,00		1.081,00
Irap cod. 3802	58,39	58,39		58,39
Imposta Bollo Ft. Elettr. 2522			158,00	
Irap cod. 3858	277,19	277,19		277,19
Altri tributi Cod. 1991-3802-3847-3848-3850-3858-6040-8904-8906	29,04	47,04		29,03
Inpdap – codice 0003 RN	3,91	3,91		3,91
Imposta di bollo su FTE				
INAIL (31/05/2021)				
I.M.U. (Acconto)			1.004,00	



## CONTROLLO DEI VERSAMENTI IVA ESERCIZIO

Verifica versamenti IVA nel periodo oggetto di verifica:

07 / 2021		2.874,77	2.874,77	30/08/2021
08 / 2021		5.704,27	5.704,27	16/09/2021
09 / 2021		2.487,44	2.487,44	18/10/2021
09 / 2021		288,33	288,33	18/10/2021

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).

Il Collegio dei Revisori prende atto che l'Ente ha provveduto alla pubblicazione del bando per l'assegnazione dell'incarico di Revisore Unico della società in house Aci Service Rimini s.r.l., per il triennio 2021/2023.

Il Collegio resta in attesa di comunicazioni circa la pubblicazione sul sito dell'ANAC della Contrattazione Integrativa relativa all'anno 2020 nonché della Contrattazione Integrativa relativa all'anno 2021.

La seduta viene sciolta alle ore 11:30, 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)

