

VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 153/ 2022

In data 28/01/2022 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	Assente giustificato

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 28/10/2021 – 27/01/2022.

Situazione contabile del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2021	IMPORTO	- 70.489,28
Saldo di cassa iniziale al 28 ottobre 2021		- 38.198,04
Incassi ottenuti dal 28/10/2021 al 27/01/2022		265.182,62
Pagamenti effettuati dal 28/10/2021 al 27/01/2022		- 264.677,90
Saldo di cassa al 27/01/2022		- 37.693,32

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 27/01/2022 che riporta un saldo di Euro – 37.693,32.

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 SpA	20/12/2021	Corrispettivi provvigioni Sara	10.500,50	

Uscite:

Numero Documento	Data Pagamento	Descrizione dell'oggetto	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Fornitore
N. 30	29/12/2021	Rata Mutuo	5.600,00	SI		RIVIERA BANCA

CONTROLLO CONTI CORRENTI**C-C POSTA (Anticipazioni Ufficio Assistenza Automobilistica)**

Il conto corrente riporta un saldo al 31/12/2021 pari ad Euro 2.292,44.

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 27/01/2022 il saldo riporta una giacenza di Euro +27.093,62.

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 488,60, è stato effettuato in data 05/01/2022. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28.01.2022. Dai movimenti registrati emergono spese per Euro 420,75 ed una rimanenza di Euro 79,25. 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: 10/21 Data versamento: 16/11/2021	Mese di competenza: 11/21 Data versamento: 16/12/2021	Mese di competenza: 12/21 Data versamento: 17/01/2022	
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo	
Ritenute IRPEF cod. 1001	764,73	767,21		
Ritenute IRPEF cod. 1040				
Contributi INPS (DM10)	1.081,00	1.082,00	708,00	
Irap cod. 3802	58,39	58,39		
Art. 36 bis	129,32	1.930,30		
Irap cod. 3858	277,19	277,44	182,16	
Altri tributi Cod. 1991-3802-3847-3848-3858-6040-8904-8906	29,04	29,04		
Inpdap – codice 0003 RN	3,91	3,92	2,57	
Imposta di bollo su FTE				

CONTROLLO DEI VERSAMENTI IVA ESERCIZIO

Verifica versamenti IVA nel periodo oggetto di verifica:

10 / 2021		2.188,02	2.188,02	16/11/2021
11 / 2021		5.977,12	5.977,12	16/12/2021
12 / 2021		3.113,67	3.113,67	27/12/2021

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).

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)