

VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 155/ 2022

In data 06/04/2022 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 28/01/2022 – 31/03/2022.

Situazione contabile del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2021 (iniziale 2022)	IMPORTO	- 70.489,28
Saldo di cassa al 28 gennaio 2022		- 37.693,32
Incassi ottenuti dal 28/01/2022 al 31/03/2022		216.284,01
Pagamenti effettuati dal 28/01/2022 al 31/03/2022		- 235.309,37
Saldo di cassa al 31/03/2022		- 56.718,68

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 – 56.718,68.

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	0703/2022	Pratiche Auto (Estratti 16/17)	3.063,58	

Uscite:

Numero Documento	Data Pagamento	Descrizione dell'oggetto	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Fornitore
FT. 587	21/02/2022	Provvigioni emissioni tessere	1.354,68	SI		Agenzia Rivazzurra snc

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. Si precisa che si sta provvedendo alla chiusura del conto corrente postale, in quanto non più utile alle esigenze dell'Ente.

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 31/03/2022 il saldo riporta una giacenza di Euro +8.621,72.

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 496,25, è stato effettuato in data 25/03/2022. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30.03.2022. Dai movimenti registrati emergono spese per Euro 60,37 ed una rimanenza di Euro 439,63. 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: 01/22 Data versamento: 16/02/2022	Mese di competenza: 02/22 Data versamento: 16/03/2022		
Natura versamenti	Importo	Importo		
Ritenute IRPEF cod. 1001	907,54	677,03		
Ritenute IRPEF cod. 1040		1.250,38		
Contributi INPS (DM10)	1.081,00	1.061,00		
Irap cod. 3802	74,90	58,39		
Art. 36 bis		25,78		
Irap cod. 3858	376,72	689,48		
Altri tributi Cod. 1991-3802-3847-3848-3858-6040-8904-8906	19,26	79,27		
Inpdap – codice 0003 RN	3,91	3,84		
Imposta di bollo su FTE				
I.N.A.I.L.	287,20			

CONTROLLO DEI VERSAMENTI IVA ESERCIZIO

Verifica versamenti IVA nel periodo oggetto di verifica:

01 / 2022		3.505,37	3.505,37	17/02/2022

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 merito alla posizione debitoria nei confronti di ACI Italia che registra partite in sospeso riferite agli anni 2008 e 2009 per le quali negli anni l'Ente ne ha chiesto l'eliminazione, il Collegio invita l'Organo amministrativo a definire la posizione entro il corrente esercizio.

Si raccomanda l'Ente di provvedere alla pubblicazione sul sito internet degli indicatori dei tempi medi di pagamento così come prescritto dalla normativa vigente.

In ultimo si sollecita l'Ente al rispetto dei tempi circa la messa a disposizione dei documenti utili alla redazione della relazione al bilancio da parte di questo Collegio.

La seduta viene sciolta alle ore 12,30, 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)