

VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 156/ 2022

In data 06/07/2022 alle ore 16.00, 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 Rag. Marco Friscoli, Direttore dell'Ente.

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

**periodo 01/04/2022 – 30/06/2022.**

<b>Situazione contabile del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 31/12/2021 (iniziale 2022)</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>- 70.489,28</b>
Saldo di cassa al 30 giugno 2022		- 67.758,40
Incassi ottenuti dal 01/04/2022 al 30/06/2022		322.505,46
Pagamenti effettuati dal 01/04/2022 al 30/06/2022		- 333.545,18
<b>Saldo di cassa al 31/03/2022</b>		<b>- 56.718,68</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 30/06/2022 che riporta un saldo di Euro – 67.758,40.

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	24/05/2022	Corrispettivi mese di Aprile 2022	8,898,48	

## Uscite:

Numero Documento	Data Pagamento	Descrizione dell'oggetto	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Fornitore
FT. 20221000195	05/05/2022	Contrassegni autostrade svizzere	509	SI		AUTOMOBILE CLUB COMO

## CONTROLLO CONTI CORRENTI

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

Il conto corrente è stato estinto; Poste Italiane ha provveduto a bonificare sul c/c 547088 l'importo di Euro 2.196,59 in data 05/04/2022.

**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 30/06/2022 il saldo riporta una giacenza di Euro +11.177,39.

## 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: 03/22 Data versamento: 16/03/2022	Mese di competenza: 04/22 Data versamento: 12/04/2022	Mese di competenza: 05/22 Data versamento: 16/06/2022	
<b>Natura versamenti</b>	<b>Importo</b>	<b>Importo</b>	<b>Importo</b>	
Ritenute IRPEF cod. 1001	2.301,57	687,70	843,53	R X K
Ritenute IRPEF cod. 1040		87,36	370,43	
Contributi INPS (DM10)	1.061,00	1.081,00	1932,00	
Irap cod. 3802	59,34	58,34	59,34	
Art. 36 bis		25,78		
Irap cod. 3858	689,48	322,96	305,62	
Altri tributi Cod. 1991-3802-3847-3848-3858-6040-8904-8906	19,27	29,33	29,33	
Inpdap – codice 0003 RN	3,84	3,91	6,93	
Imposta di bollo su FTE				6
I.N.A.I.L.				

## CONTROLLO DEI VERSAMENTI IVA ESERCIZIO

Verifica versamenti IVA nel periodo oggetto di verifica:

02 / 2022		2.773,74	2.773,74	24/03/2022
03 / 2022		5.754,17	5.754,17	16/05/2022

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).

Il Collegio prende atto che a decorrere dal 01/07/2022 e fino al 30/06/2023 è stato ferito l'incarico della responsabilità dell'AC Rimini al Rag. Marco Friscoli; con medesima decorrenza cessa l'incarico della responsabilità dell'AC Rimini a suo tempo attribuito ad interim alla Dott.ssa Antonella Mati.

Si segnalano al nuovo Direttore le seguenti situazioni tuttora sospese e già rilevate dal Collegio in precedenti verbali:

- *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.*
- *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.*

Il Collegio prende altresì atto che in data 30/06/2022 si è provveduto al passaggio di consegne da parte del Direttore uscente al Direttore subentrante come da verbale agli atti.

La seduta viene sciolta alle ore 18,00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale. Letto, confermato e sottoscritto.

### Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Parmeggiani Andrea (Presidente)

Dott.ssa Robustelli Maria Rosaria (Componente)

