

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemilasedici il giorno 07 del mese di aprile alle ore 9.30, presso la sede dell'Automobile Club di Frosinone a seguito di preventivo accordo, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

- Dott. Pietro Giovanni Tudino – Presidente
- Dott.ssa Irene Viola – Revisore effettivo
- Dott. Marco Turriziani – Revisore effettivo

Si dà atto della valida costituzione del Collegio.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

CONTROLLO CONTABILE

Conti correnti bancari

Il Collegio, dopo aver controllato la corrispondenza di alcune operazioni, scelte a campione, con quanto riportato sugli estratti conto, accerta che:

- il saldo contabile al 31.03.2016 del c/c n. 1014430, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro 3.750,74;
- il saldo contabile al 31.03.2016 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone è pari ad Euro -182.485,55 opportunamente riconciliato con il saldo del conto in pari data.

Cassiere economo

Il Collegio, constatata la rispondenza tra il saldo contabile e la consistenza di monete e banconote, accerta che il saldo del cassiere economo alla data del 07.04.2016 risulta essere pari ad Euro 988,08.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 30 con la trascrizione della determina n. 13 del 21 marzo 2016;
- il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 119 con la trascrizione del verbale del 30 ottobre 2015.

Contabilità generale e registrazioni IVA

Si prende atto che, sia la contabilità generale che le registrazioni ai fini IVA, ancorché non stampate sui rispettivi registri, risultano aggiornate - con il sistema meccanografico - alla data

del 31.03.2016.

Il Collegio esamina a campione le seguenti fatture di acquisto e di vendita:

- fattura di acquisto n. 01/PA del 11 gennaio 2016 emessa da SEND AND DELIVERY SRL registrata in pari data con protocollo n. 2 per un imponibile di Euro 20,15 Iva Euro 4,43, non imponibile IVA art. 74 DPR 633/72 per Euro 21,60, totale fattura Euro 46,18;
- fattura di acquisto n. 4102 del 03 febbraio 2016 emessa da Automobile Club di Italia registrata in data 05 febbraio 2016 con protocollo n. 23 per un imponibile pari ad Euro 289,80, Iva pari ad Euro 63,76, totale fattura 353,56;
- fattura di acquisto n. 24 del 01 marzo 2016 emessa da Luisan di Plocco Snc registrata in 04 marzo 2016 con protocollo n. 47 per un imponibile pari ad Euro 918,00, Iva pari ad Euro 201,96, totale fattura 1.119,96;
- fattura di vendita n. FA20164000001 del 14 gennaio 2016 emessa nei confronti di STO ATO5 registrata in pari data, imponibile Euro 9.500,00, Iva Euro 2.090,00, totale fattura Euro 11.590,00;
- fattura di vendita n. FA20164000002 del 04 febbraio 2016 emessa nei confronti di Automobile Club di Italia registrata in pari data, imponibile Euro 13,64, Iva euro 3,02, totale fattura Euro 16,66;
- fattura di vendita n. FA20162000008 del 01 marzo 2016 emessa nei confronti di Società di Servizi Lazio S.r.l. registrata in pari data, imponibile Euro 450,00, Iva Euro 99,00, totale fattura Euro 549,00;

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

- 31.01.2016: Iva a Debito Euro 4.071,44 versata in data 11 febbraio 2016;
- 29.02.2016: Iva a Credito Euro 347,78;
- 31.03.2016: Iva a Credito Euro 3.292,68.

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

Si procede alla verifica dei versamenti fiscali e previdenziali effettuati tramite Modelli F24:

Mese di dicembre 2015: versamento effettuato telematicamente in data 14 gennaio 2016 protocollo n. B0539014801140116 per l'importo di Euro 10.328,14 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 570,01 così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	3.280,14
IRPEF – Codice Tributo 1004	Euro	510,34

LIBRO COLLEGIO DEI REVISORI
 RAG. SOC. AUTOMOBILE CLUB FROSINONE
 C.F.:00105020606
 IND.:ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE FR

INPS -	Euro	<u>7.107,68</u>
		10.898,16

Mese di gennaio 2016: versamento effettuato telematicamente in data 11 febbraio 2016 protocollo n. B0539014801110216 per l'importo di Euro 6.231,47 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 209,50, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	1.625,82
IRPEF – Codice Tributo 1713	Euro	31,69
INPS -	Euro	3.661,22
INAIL	Euro	765,68
Addizionale Regionale	Euro	289,52
Addizionali Comunali	Euro	<u>67,04</u>
		6.440,97

Mese di febbraio 2016: versamento effettuato telematicamente in data 11 marzo 2016 protocollo n. B0539014801110316 per l'importo di Euro 5.490,66 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 214,50, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	1.678,87
INPS -	Euro	3.669,74
Addizionale Regionale	Euro	289,51
Addizionali Comunali	Euro	<u>67,04</u>
		5.705,16

La verifica termina alle ore 10.15.

Di quanto sopra si dà atto con il presente processo verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Pietro Giovanni Tudino - Presidente

Dott.ssa Irene Viola – Revisore effettivo

Dott. Marco Turriziani – Revisore effettivo