

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemilasedici il giorno 04 del mese di gennaio alle ore 10.30, 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 31.12.2015 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 1.154,17;
- il saldo contabile al 31.12.2015 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone è pari ad Euro -52.331,63 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 31.12.2015 risulta essere pari ad Euro 687,51.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 78 con la trascrizione della determina n. 38 del 30 dicembre 2015;
- 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

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

del 31.12.2015.

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

- fattura di acquisto n. 2 del 05 ottobre 2015 emessa da Tullio Valentino registrata in data 06 ottobre 2015 con protocollo n. 188 per un imponibile di Euro 936,00 Iva Euro 205,92, totale fattura Euro 1.141,92;
- fattura di acquisto n. 432 del 3 novembre 2015 emessa da Toner Italia S.r.l. registrata in data 04 novembre 2015 con protocollo n. 201 per un imponibile pari ad Euro 70,00, Iva pari ad Euro 15,40, totale fattura 85,40;
- fattura di acquisto n. 2015705140 del 06 dicembre 2015 emessa da Arval Service Lease Italia S.p.a registrata in 09 dicembre 2015 data con protocollo n. 225 per un imponibile pari ad Euro 571,69, Iva pari ad Euro 125,77, totale fattura 697,46;
- fattura di vendita n. FA20152000041 del 01 ottobre 2015 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;
- fattura di vendita n. FA20152000048 del 10 novembre 2015 emessa nei confronti di ACI Informatica S.p.a. registrata in pari data, imponibile Euro 1.000,00, Iva euro 220,00, totale fattura Euro 1.220,00;
- fattura di vendita n. FA 20151000018 del 18 dicembre 2015 emessa nei confronti di SARA Assicurazione S.p.a. registrata in pari data, imponibile Euro 13.051,82, Iva Euro 00,00 (Operazione Esente art. 10.2/9), totale fattura Euro 13.051,82;

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

- 31.10.2015: Iva a Debito Euro 5.407,21 versata in data 12 novembre 2015;
- 30.11.2015: Iva a Debito Euro 716,36 versata in data 14 dicembre 2015;
- 31.12.2015: Iva a Credito Euro 977,52.

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

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

Meşe di ottobre 2015: versamento effettuato telematicamente in data 12 novembre 2015 protocollo n. B0539014801121115 per l'importo di Euro 5.561,95 usando in parziale compensazione il credito cod. tributo 1631 per Euro 28,03 , il credito codice tributo 1655 per Euro 208,56 e il credito codice tributo 3796 per Euro 0,53 così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001

Euro 1.761,99

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

INPS -	Euro	3.693,53
Addizionale Regionale	Euro	237,92
Addizionali Comunali	Euro	<u>105,63</u>
		5.799,07

Mese di novembre 2015: versamento effettuato telematicamente in data 14 dicembre 2015 protocollo n. B0539014801141215 per l'importo di Euro 5.645,35 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 202,22, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	1.780,77
IRPEF – Codice Tributo 1712	Euro	84,41
INPS -	Euro	3.638,87
Addizionale Regionale	Euro	237,92
Addizionali Comunali	Euro	<u>105,60</u>
		5.847,57

Risultano inoltre versate telematicamente con protocollo B0539014801121115 in data 12 novembre 2015 le Ritenute d'Acconto relative al mese di ottobre 2015 per un importo complessivo di Euro 214,48.

La verifica termina alle ore 11.55.

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

IL COLLEGGIO DEI REVISORI

Dott. Pietro Giovanni Tudino - Presidente

Dott.ssa Irene Viola – Revisore effettivo

Dott. Marco Turriziani – Revisore effettivo