

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE  
C.F. : 00105020606  
IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

## **VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

L'anno duemilatredici il giorno otto del mese di novembre 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 da 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 04.11.2013 del c/c n. 10144301, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate – filiale di Frosinone, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro 6.952,74;

il saldo contabile al 06.11.2013 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro – 20.794,37.

#### **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 08.11.2013 risulta essere pari ad Euro 1.381,64.

#### **Libri sociali e registri obbligatori**

Il Collegio controlla

il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 40 con la trascrizione della determinazione n. 22 del 16 ottobre 2013;

il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 52 con la trascrizione del verbale del 29 ottobre 2013 con il seguente ordine del giorno:

- approvazione verbale seduta precedente;

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE  
C.F.: 00105020606  
IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

- provvedimento di variazione n. 2 al budget 2013;
- Budget annuale esercizio 2014;
- ratifica delibere presidenziali;
- varie ed eventuali.

#### **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 06 novembre 2013.

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

fattura di acquisto n. 6574819/D del 23 aprile 2013 emessa da Autostrade per l'Italia registrata in data 30 aprile 2013 protocollo n. 110 per un imponibile di Euro 131,07, Iva Euro 27,53, totale fattura Euro 158,60;

fattura di acquisto n. 67 del 31 maggio 2013 emessa da Encan Srl registrata in data 31 maggio 2013 prot. n. 148 imponibile Euro 415,25, Iva Euro 87,20, totale fattura 502,45;

fattura di acquisto n. 360753 del 14 giugno 2013 emessa da Acea Ato 5 Spa registrata in data 14 giugno 2013 prot. n. 154 imponibile Euro 26,10, Iva Euro 2,61, Arrotondamento attualetotale Euro 0,29, totale fattura Euro 29,00;

fattura di acquisto n. 10 del 31 luglio 2013 emessa da Architetto Rossi Antonio registrata in data 31 luglio 2013 prot. n. 183 imponibile Euro 416,00, Iva Euro 87,36, totale fattura Euro 503,36;

fattura di acquisto n. 1301200-AR del 18 luglio 2013 emessa da Aci Informatica Spa registrata in data 31 agosto 2013 prot. n. 207 imponibile Euro 1.047,03, Iva Euro 219,88, totale fattura Euro 1.266,91;

fattura di acquisto n. 554 del 30 settembre 2013 emessa da Stazi Antonio registrata in data 30 settembre 2013 prot. n. 222 imponibile Euro 113,00, Iva Euro 23,73, totale fattura Euro 136,73;

fattura di vendita n. 49 del 24 aprile 2013 emessa nei confronti di Palma Domenico registrata in pari data, imponibile Euro 42,46, Iva Euro 8,93, escluso art. 15 Euro 23,62, totale fattura Euro 75,01;

fattura di vendita n. 60/2 del 21 maggio 2013 emessa nei confronti di Agnoli Felice registrata in pari data, imponibile Euro 46,21, Iva euro 9,7, Escluso art. 15 Euro 279,46, totale fattura Euro 335,38;

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE  
 C.F.: 00105020606  
 IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

fattura di vendita n. 31/1 del 11 giugno 2013 emessa nei confronti di GE.SA. Srl registrata in pari data, imponibile Euro 450,00, Iva euro 94,50, totale fattura Euro 544,50;  
 fattura di vendita n. 78/1 del 09 luglio 2013 emessa nei confronti di Picanoil Sas di Pica Maurizio & C. Sas registrata in pari data, imponibile Euro 35,46, Iva euro 7,46, bolli Euro 16,00, bollettini Euro 26,80, Escluso art. 15 Euro 318,00 totale fattura Euro 403,72;  
 fattura di vendita n. 50/1 del 22 agosto 2013 emessa nei confronti di Di Meo Angela registrata in pari data, imponibile Euro 113,64, Iva euro 11,36, totale fattura Euro 125,00;  
 fattura di vendita n. 55/1 del 12 settembre 2013 emessa nei confronti di Iafrate Paola registrata in pari data, imponibile Euro 2.245,54, Iva euro 471,56, totale fattura Euro 2.717,10;

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

30.04.2013: Iva a Debito Euro 292,67;  
 31.05.2013: Iva a Debito Euro 717,48;  
 30.06.2013: Iva a Debito Euro 1.967,44;  
 31.07.2013: Iva a Debito Euro 4.668,09  
 31.08.2013: Iva a Debito Euro 84,45  
 30.09.2013: Iva a Debito Euro 827,93  
 31.10.2013: Iva a Debito Euro 4.919,14.

#### **Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali**

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

Mese di febbraio: versamento effettuato telematicamente in data 09 aprile 2013 protocollo telematico n. 13040910041018126 per l'importo complessivo di Euro 5.445,00 , così suddiviso:

INPS Codice Tributo RC01 (febbraio 2013)	Euro	5445
--	------	------

Mese di aprile: versamento effettuato telematicamente in data 15 maggio 2013 protocollo telematico n. 13051618024052372 per l'importo complessivo di Euro 292,67 , così suddiviso:

IVA Codice Tributo 6004	Euro	292,67
-------------------------	------	--------

Mese di maggio: versamento effettuato telematicamente in data 16 giugno 2013 protocollo telematico n. 13061717174560828 per l'importo complessivo di Euro 3.648,35, così suddiviso:

ENTI PREV. - Cod Tributo P201 (mese maggio 2013)	Euro	3595,36
ENTI PREV. - Cod Tributo P909 (mese maggio)	Euro	38,53

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE  
 C.F. : 00105020606  
 IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03100 FROSINONE (FR)

Addizionali Comunali – Cod Tributo 3848 (maggio 2012)	Euro	9,48
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3847 (maggio 2013)	Euro	<u>4,98</u>
		3648,35

Mese di giugno: versamento effettuato telematicamente in data 16 luglio 2013 protocollo telematico n. 13071618514342062 per l'importo complessivo di Euro 6.981,86, così suddiviso:

ERARIO – Cod. Tributo 1001 (mese di giugno 2013)	Euro	1951,03
ERARIO – Cod. Tributo 1004 (mese di giugno 2013)	Euro	574,23
INPS – Cod Tributo C10 (mese di giugno 2013)	Euro	535
Addizionali Regionali – Cod Tributo 3802 (giugno 2012)	Euro	223,57
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3848 (giugno 2012)	Euro	17,75
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3848 (giugno 2012)	Euro	14,66
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3847 (giugno 2013)	Euro	8,01
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3847 (giugno 2013)	Euro	6,33
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3848 (giugno 2012)	Euro	4,48
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3848 (giugno 2012)	Euro	3,58
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3847 (giugno 2013)	Euro	2,34
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3847 (giugno 2013)	Euro	1,31
ENTI PREV. - Cod Tributo P201 (mese giugno 2013)	Euro	3586,67
ENTI PREV. - Cod Tributo P909 (mese giugno 2013)	Euro	38,45
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3848 (giugno 2012)	Euro	9,47
Addizionali Comunali – Cod Tributo 3847 (giugno 2013)	Euro	4,98
		<u>6981,86</u>

Non risulta versata l'IVA relativa ai mesi di maggio, giugno, luglio, agosto e settembre 2013.

La verifica termina alle ore 13,00.

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

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Pietro Giovanni Tudino - Presidente

Dott.ssa Irene Viola – Revisore effettivo

Dott. Marco Turriziani – Revisore effettivo