

RAG. SOC.: AUTOMOBILE CLUB FROSINONE  
C.F. : 00105020606  
IND.: VIA ARMANDO FABI 339 03 100 FROSINONE (FR)

## VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemilaquattordici il giorno nove del mese di luglio alle ore 9.00, 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

Risulta assente giustificato il Dott. Marco Turriziani.

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 30.06.2014 del c/c n. 10144301, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro 4.423,65;
- il saldo contabile al 30.06.2014 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone è pari ad Euro -14.485,35, 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 08.07.2014 risulta essere pari ad Euro 773,63.

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

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 61 con la trascrizione della determina n. 29 del 30 giugno 2014;
- il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 81 con la trascrizione del verbale del 21 maggio 2014.

#### **Contabilità generale e registrazioni IVA**

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

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 04 luglio 2014.

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

- fattura di acquisto n. 4545 del 05 aprile 2014 emessa da Securpol S.r.l. registrata in pari data con protocollo n. 77 per un imponibile di Euro 231,07, Iva Euro 50,84, totale fattura Euro 281,91;
- fattura di acquisto n. 702/AR del 27 maggio 2014 emessa da Divisione ACI RETE registrata in pari data con protocollo n. 112 per un imponibile pari ad Euro 975,40, Iva pari ad Euro 214,59, totale fattura 1.189,99;
- fattura di acquisto n. 54 del 03 giugno 2014 emessa da Costruzioni Fabrizi Pietro Spa registrata in pari data con protocollo n. 121 per un imponibile pari ad Euro 1.080,00, Iva pari ad Euro 237,60, totale fattura 1.317,60;
- fattura di vendita n. 26 del 01 aprile 2014 emessa nei confronti di GE.SA. S.r.l. registrata in pari data, imponibile Euro 450,00, Iva Euro 99,00, totale fattura Euro 549,00;
- fattura di vendita n. 160 del 26 maggio 2014 emessa nei confronti di Di Fede Pierluigi registrata in pari data, imponibile Euro 33,11, Iva euro 7,29, Escluso art. 15 Euro 299,60, totale fattura Euro 340,00;
- fattura di vendita n. 33 del 19 giugno 2014 emessa nei confronti di Assicurazioni Catilli registrata in pari data, per Euro 1.672,00 interamente Fuori Campo Iva ai sensi del DPR 633/72.

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

- 31.03.2014: Iva a Debito Euro 154,46;
- 30.04.2014: Iva a Debito Euro 5.447,27;
- 31.05.2014: Iva a Debito Euro 57,57.

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

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

Mese di marzo 2014: versamento effettuato telematicamente in data 16 aprile 2014 con protocollo n. 14041618520039696 per l'importo complessivo di Euro 5.922,27, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001 (mese di dicembre 2012)	Euro	1.866,87
INPS Codici Tributo P909 e P201	Euro	3.754,37
Addizionale Regionale	Euro	204,88
Addizionale Comunale – Cod Trib 3848 e 3847	Euro	96,15

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

5.922,27

Mese di aprile 2014: versamento effettuato telematicamente in data 16 maggio 2014 con protocollo n. 14051618155342589 per l'importo complessivo di Euro 4.605,66, così suddiviso:

INAIL	Euro	884,59
INPS Codici Tributo P909 e P201	Euro	3.695,40
Addizionale Comunale – Cod Trib 3848 e 3847	<u>Euro</u>	<u>25,67</u>
		4.605,66

Mese di maggio 2014: versamento effettuato telematicamente in data 16 giugno 2014 con protocollo n. 14061616415965883 per l'importo complessivo di Euro 2.059,00, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001 (mese di maggio 2014)	Euro	1.812,45
Addizionale Regionale	Euro	204,90
Addizionali Comunali	Euro	<u>41,65</u>
		2.059,00

Risulta inoltre versata l'IRAP Dipendenti relativi ai periodi marzo, aprile e maggio 2014.

La verifica termina alle ore 12.00.

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