

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemiladiciassette il giorno 18 del mese di gennaio alle ore 10.00, 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
- 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 31.12.2016 del c/e n. 1014430, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro 6.591,67;
- il saldo contabile al 31.12.2016 del c/e n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria - filiale di Frosinone è pari ad Euro -135.823,11 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 31.12.2016 risulta essere pari ad Euro 1.050,32.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 107 con la trascrizione della determina n. 50 del 30 dicembre 2016;
- il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 168 con la trascrizione del verbale del 22 dicembre 2016.

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 31.12.2016.

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

- fattura di acquisto n. 348 del 21 novembre 2016 emessa da PC Italia S.r.l. registrata in data 22 novembre 2016 con protocollo n. 225 per un imponibile di Euro 106,56 Iva Euro 23,44, totale fattura Euro 130,00;
- fattura di acquisto n. 470 del 30 novembre 2016 emessa da ENCAN S.R.L. registrata in data 01 dicembre 2016 con protocollo n. 233 per un imponibile pari ad Euro 343,00, Iva pari ad Euro 0,00 in quanto fattura emessa in regime di Reverse Charge - art. 17, comma 6, lettera A - ter. totale fattura € 343,00;
- fattura di acquisto n. 2/PA del 20 dicembre 2016 emessa da TEK - 01 S.A.S di Sergio portaluri & C. registrata in 22 dicembre 2016 data con protocollo n. 246 per un imponibile pari ad Euro 457,50, Iva pari ad Euro 100,65, totale fattura 558,15;
- fattura di vendita n. FA20162000085 del 16 novembre 2016 emessa nei confronti di ACI Informatica SpA registrata in pari data, imponibile Euro 1.000,00, Iva Euro 220,00, totale fattura Euro 1.220,00;
- fattura di vendita n. FA 20162000095 del 18 novembre 2016 emessa nei confronti di Felcar 2 sne di Carinci Riccardo registrata in pari data, imponibile Euro 168,00, Iva Euro 36,96, totale fattura Euro 204,96;
- fattura di vendita n. FA20161000013 del 19 dicembre 2016 emessa nei confronti di SARA Assicurazioni Spa Direzione AMM.VA Rag. Generale registrata in pari data, imponibile Euro 13.019,62, Iva euro 0,00 (operazione esente art. 10 commi 1,2,3), totale fattura Euro 13.019,62;

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

- 31.10.2016: Iva a Debito Euro 3.401,14 non ancora versato in data odierna. Si invita l'Ente a regolarizzare quanto prima attraverso l'istituto del ravvedimento operoso;
- 30.11.2016: Iva a Credito Euro 1.251,58;
- 31.12.2016: Iva a Credito Euro 576,39.

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

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

Mese di ottobre 2016: versamento effettuato telematicamente in data 09 novembre 2016 protocollo n. B0539014801091116 per l'importo di Euro 4.984,56 usando in parziale compensazione il credito cod. tributo 1655 per Euro 205,05, così suddiviso:

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

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	1.250,90
INPS -	Euro	3.367,49
Addizionale Regionale	Euro	275,06
Addizionali Comunali	Euro	91,11
		4.984,56

Mese di novembre 2016: versamento effettuato telematicamente in data 14 dicembre 2016 protocollo n. B0539014801141216 per l'importo di Euro 9.489,36 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 198,45, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	1.961,09
INPS -	Euro	4.193,21
IMU/TASI	Euro	2.969,00
Addizionale Regionale	Euro	275,03
Addizionali Comunali	Euro	91,03
		9.489,36

Mese di dicembre 2016: versamento effettuato telematicamente in data 12 gennaio 2017 protocollo n. B0539014801120117 per l'importo di Euro 11.522,41 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 657,05 e il credito codice tributo 1627 per Euro 1,05, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	4.673,88
INPS -	Euro	6.755,41
Addizionale Regionale	Euro	75,62
Addizionali Comunali	Euro	17,50
		11.522,41

La verifica termina alle ore 11.55.

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