

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemilasedici il giorno 19 del mese di ottobre alle ore 11.30, 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 10.10.2016 del c/c n. 1014430, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate, opportunamente riconciliato con il saldo della lista movimenti contabili in pari data, è pari ad Euro 3.096,37;
- il saldo contabile al 18.10.2016 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria -- filiale di Frosinone è pari ad Euro -157.932,02 opportunamente riconciliato con il saldo della lista movimenti contabili 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 19.10.2016 risulta essere pari ad Euro 1.217,49.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle Delibere Presidenziali che risulta scritturato fino alla pagina 45 con la trascrizione della delibera n. 19 del 14 ottobre 2016;
- il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 144 con la trascrizione del verbale del 29 settembre 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 24.05.2016.

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

- fattura di acquisto n. 252016/FE del 23 giugno 2016 emessa da Architetto Antonio Rossi registrata in data 24 giugno 2016 con protocollo n. 126 per un imponibile di Euro 2.234,62 Cassa di Previdenza Euro 89,38, totale fattura Euro 2.338,00;
- fattura di acquisto n. 17-PA del 16 agosto 2016 emessa da Send & Delivery S.r.l. registrata in data 23 agosto 2016 con protocollo n. 174 per un imponibile pari ad Euro 47,45, Iva pari ad Euro 10,44, esente art. 10 Euro 8,01, totale fattura 65,90;
- fattura di vendita n. FA20162000036 del 04 luglio 2016 emessa nei confronti di ACI Informatica Spa registrata in pari data, Imponibile pari ad Euro 23.647,00, Iva pari ad Euro 5.202,34, totale fattura Euro 28.849,34;
- fattura di vendita n. FA20162000064 del 16 settembre 2016 emessa nei confronti di Centro Revisione Petrocchini e Marandola registrata in pari data, imponibile Euro 168,00, Iva euro 36,96, totale fattura Euro 204,96;

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

- 31.05.2016: Iva a Credito Euro 2.201,02;
- 30.06.2016: Iva a Credito Euro 4.063,08;
- 31.07.2016: Iva a Debito Euro 445,48 versato telematicamente in data 09 agosto 2016 protocollo B0539014801090816;
- 31.08.2016: Iva a Credito Euro 1.993,39;
- 30.09.2016: Iva a Credito Euro 1.517,44.

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

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

Mese di maggio 2016: versamento effettuato telematicamente in data 22 giugno 2016 protocollo n. B0539014801220616-0010002 per l'importo di Euro 6.307,31 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 205,05, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	2.006,09
INPS -	Euro	4.174,35
Addizionali Regionali	Euro	289,52
Addizionali Comunali	Euro	<u>42,40</u>
		6.512,36

Mese di giugno 2016: versamento effettuato telematicamente in data 12 luglio 2016 protocollo n. B0539014801120716-0010003 per l'importo di Euro 5.844,45 usando in parziale

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

compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 198,45, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	1.230,62
IRPEF -- Codice Tributo 1004	Euro	503,15
INPS	Euro	578,00
Enti Previdenziali	Euro	3.322,43
Addizionale Regionale	Euro	366,29
Addizionali Comunali	Euro	<u>42,20</u>
		6.042,69

Mese di agosto 2016: versamento effettuato telematicamente in data 13 settembre 2016 protocollo n. B0539014801130916-0010002 per l'importo di Euro 3.005,69 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1631 per Euro 1.082,80, il credito tributo 1655 per Euro 205,05, credito INPS per Euro 412,00, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	1.218,82
Enti Previdenziali	Euro	3.171,39
Addizionale Regionale	Euro	275,03
Addizionali Comunali	Euro	<u>40,30</u>
		4.705,54

La verifica termina alle ore 12.30.

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

COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Pietro Giovanni Tudino - Presidente

Dott.ssa Irene Viola -- Revisore effettivo

Dott. Marco Turriziani -- Revisore effettivo