

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemilaquindici il giorno ventuno del mese di ottobre alle ore 11.50, 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 20.10.2015 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 2.473,37:

il saldo contabile al 20.10.2015 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria - filiale di Frosinone è pari ad Euro -149.415,65, 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 21.10.2015 risulta essere pari ad Euro 1.082,29.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 51 con la trascrizione della determina n. 25 del 15 luglio 2015;

il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 111 con la trascrizione del verbale del 30 settembre 2015.

Contabilità generale e registrazioni IVA

Si prende atto che, sia la contabilità generale che le registrazioni ai fini IVA, ancorché non

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

stampate sui rispettivi registri, risultano aggiornate - con il sistema meccanografico - alla data del 20.10.2015.

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

- fattura di acquisto n. 189 del 30 giugno 2015 emessa da ENCAN S.r.l. registrata in data 02 luglio 2015 con protocollo n. 141 per un imponibile di Euro 343,00. Iva Euro 0,00 (Reverse Charge – art. 17, comma 6, lettera a ter DPR 633/72), totale fattura Euro 343,00;
- fattura di acquisto n. 1355 del 03 agosto 2015 emessa da ACI Informatica Spa registrata in data 17 agosto 2015 con protocollo n. 162 per un imponibile pari ad Euro 838,52, Iva pari ad Euro 184,47, totale fattura 1.022,99;
- fattura di acquisto n. 206432 del 31 agosto 2015 emessa da QUI! Group Spa registrata in 03 settembre 2015 data con protocollo n. 168 per un imponibile pari ad Euro 1.465,20, Iva pari ad Euro 58,61, totale fattura 1.523,81;
- fattura di vendita n. 14 del 26 agosto 2015 emessa nei confronti di SARA Assicurazioni Spa registrata in pari data, imponibile Euro 15.225,88, Iva Euro 0,00 (Operazione Esente ex art. 10 DPR 633/72), totale fattura Euro 15.225,88;
- fattura di vendita n. 38 del 03 settembre 2015 emessa nei confronti di A.C. Frosinone registrata in pari data, imponibile Euro 343,00, Iva euro 75,46, totale fattura Euro 418,46;
- fattura di vendita n. 39 del 01 ottobre 2015 emessa nei confronti di Società di Servizi Lazio Srl registrata in pari data, imponibile Euro 450,00, Iva Euro 99,00, totale fattura Euro 549,00;

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

- 31.07.2015: Iva a Debito Euro 4.758,92 versata in data 17 agosto 2015;
- 31.08.2015: Iva a Debito Euro 1.439,57 versata in data 14 settembre 2015;
- 30.09.2015: Iva a Debito Euro 23,23 versata in data 13 ottobre 2015.

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

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

Mese di giugno 2015: versamento effettuato telematicamente in data 10 luglio 2015 per l'importo complessivo di Euro 3.121,65 in parte compensato con il credito IRPEF Codice Tributo 1655 per un importo di Euro 207,97 così suddiviso:

IRPEF - Codice Tributo 1001 (mese di giugno 2015)	Euro	1.722,89
IRPEF - Codice Tributo 1004	Euro	510,34

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

INPS	Euro	566,00
.Addizionale Regionale	Euro	280,00
Addizionali Comunali	Euro	<u>42,42</u>
		3.121,65

Mese di settembre 2015: versamento effettuato telematicamente in data 13 ottobre 2015 per l'importo complessivo di Euro 49,85, così suddiviso:

IRPEF Codice Tributo 1038	Euro	<u>49,85</u>
		49,85

Risultano inoltre versate il saldo IRES anno 2014, l'acconto IRES anno 2015.

La verifica termina alle ore 13.00.

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

Dott. Marco Turriziani - Revisore effettivo