

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemilasedici il giorno 26 del mese di maggio 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 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 24.05.2016 del c/c n. 1014430, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro 2.409,43;
- il saldo contabile al 24.05.2016 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone è pari ad Euro -134.828,93 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 26.05.2016 risulta essere pari ad Euro 1.636,22.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 38 con la trascrizione della determina n. 17 del 20 aprile 2016;
- il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 128 con la trascrizione del verbale del 19 maggio 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

del 24.05.2016.

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

- fattura di acquisto n. 34 del 01 aprile 2016 emessa da LUISAN DI PLOCCO SNC registrata in data 08 aprile 2016 con protocollo n. 76 per un imponibile di Euro 918,00 Iva Euro 201,96, totale fattura Euro 1.119,96;
- fattura di acquisto n. 10000039 del 21 aprile 2016 emessa da Optima Italia Spa registrata in data 03 maggio 2016 con protocollo n. 92 per un imponibile pari ad Euro 284,52, Iva pari ad Euro 62,59, totale fattura 347,11;
- fattura di vendita n. FA20163000003 del 13 aprile 2016 emessa nei confronti di Automobile Club di Italia registrata in pari data, esente art. 10 14.412,55, escluso Euro 2,00, totale fattura Euro 14.412,55;
- fattura di vendita n. FA20162000024 del 16 maggio 2016 emessa nei confronti di Pandozzi Snc registrata in pari data, imponibile Euro 168,00, Iva euro 39,96, totale fattura Euro 204,96;

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

30.04.2016: Iva a Debito Euro 5.107,16 interamente compensata quanto ad € 3.292,68 con il credito della liquidazione precedente e quanto ad € 1.814,48 con il credito IVA anno 2015.

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

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

Mese di marzo 2016: versamento effettuato telematicamente in data 13 aprile 2016 protocollo n. B0539014801130416 per l'importo di Euro 6.976,59 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 205,05, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	1.588,39
IRPEF – Codice Tributo 1002	Euro	519,35
INPS	Euro	4.483,47
Addizionali Regionali	Euro	289,52
Addizionali Comunali	Euro	<u>95,86</u>
		6.976,59

Mese di aprile 2016: versamento effettuato telematicamente in data 12 maggio 2016 protocollo n. B0539014801120516 per l'importo di Euro 5.740,24 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 198,45, 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	1.611,80
INPS	Euro	3.743,06
Addizionale Regionale	Euro	289,52
Addizionali Comunali	Euro	<u>95,86</u>
		5.740,24

La verifica termina alle ore 10.30.

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