

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemiladiciassette il giorno 27 del mese di ottobre alle ore 13.15, 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 27.10.2017 del c/c n. 1030054323, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro – 83.537,47;
- il saldo contabile al 27.10.2017 del c/c n. 1050014430, acceso presso la Banca Popolare del Frusinate, opportunamente riconciliato con il saldo dell'estratto conto in pari data, è pari ad Euro 2.112,86;
- il saldo contabile al 27.10.2017 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone è pari ad Euro -72.356,40 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 27.10.2017 risulta essere pari ad Euro 1407,09.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 54 con la trascrizione della determina n.25 del 16 maggio 2017;
- il libro dei verbali del Consiglio Direttivo che risulta scritturato fino alla pagina 192 con la trascrizione del verbale del 26 ottobre 2017.

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

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 24.10.2017.

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

- fattura di acquisto n. 36PA del 25 luglio 2017 emessa da Astor Hotel Srl registrata in data 31 luglio 2017 con protocollo n. 146 per un imponibile di Euro 909,00 Iva Euro 90,90, totale fattura Euro 999,90;
- fattura di acquisto n. 15 del 30 giugno 2017 emessa da Nicosanti Claudia registrata in data 12 luglio 2017 con protocollo n. 135 per un imponibile pari ad Euro 468,00, Iva pari ad Euro 102,96, totale fattura € 570,96;
- fattura di acquisto n. 003 del 04 settembre 2017 emessa da Emmegi Fiorini Srl registrata in pari data con protocollo n. 168 per un imponibile pari ad Euro 210,00, Iva pari ad Euro 46,20, totale fattura 256,20;
- fattura di vendita n. FA20172000026 del 03 marzo 2017 emessa nei confronti di Società di Servizi Lazio S.r.l. registrata in pari data, imponibile Euro 450,00, Iva Euro 99,00, totale fattura Euro 549,00;
- fattura di vendita n. FA 20172000047 del 26 aprile 2017 emessa nei confronti di Agenzi di Viaggi La Mia Avventura registrata in pari data, imponibile Euro 102,64, Fuori Campo Iva Euro 75,00, Iva Euro 22,36, totale fattura Euro 199,00;
- fattura di vendita n. FA20172000091 del 05 settembre 2017 emessa nei confronti di Euro Car F1 Snc di Evangelisti e Caponera registrata in pari data, imponibile Euro 320,00, Iva euro 70,40, totale fattura Euro 390,40;

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

- 31.03.2017: Iva a Debito 2.588,19, Iva a Credito Euro 523,04, Iva a debito del periodo Euro 2.065,15, riporto credito anno 2016 Euro 2.065,15, saldo Iva del periodo Euro 0,00;
- 30.06.2017: Iva a Debito 397,35, Iva a Credito Euro 360,44, Iva a debito del periodo Euro 36,91, riporto credito anno 2016 Euro 36,91, saldo Iva del periodo Euro 0,00;
- 30.09.2017: Iva a Debito 1.805,85, Iva a Credito Euro 149,30, Iva a debito del periodo Euro 1.656,55 versata in data 13 ottobre 2017 a mezzo modello F24 protocollo n. B0539014801131017-0010004.

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

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

Mese di settembre 2017: versamento effettuato telematicamente in data 13 ottobre 2017 protocollo n. B0539014801131017-0010003 per l'importo a saldo di Euro 5.002,56 usando in parziale compensazione il credito cod. tributo 1655 per Euro 175,87 e co. Tributo 1631 per Euro 609,32, così suddiviso:

IRPEF – Codice Tributo 1001	Euro	1.734,97
INPS -	Euro	3.803,11
Addizionale Regionale	Euro	207,53
Addizionali Comunali	Euro	<u>42,14</u>
		5.787,75

Vengono inoltre constatato i seguenti versamenti:

- IRAP dipendenti relativo al mese di settembre 2017 effettuato telematicamente in data 13 ottobre 2017 protocollo n. B0539014801131017-0010002 per l'importo di Euro 1.171,16;
- Ritenute d'acconto su Lavoratori Autonomi relative al mese di agosto 2017 effettuato telematicamente in data 08 settembre 2017 protocollo n. B053901480108092017-0010001 per l'importo di Euro 78,74;

La verifica termina alle ore 14.55.

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

IL COLLEGGIO DEI REVISORI

Dott. Pietro Giovanni Tudino - Presidente

Dott.ssa Irene Viola – Revisore effettivo

Dott. Marco Turriziani – Revisore effettivo