

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

L'anno duemiladiciotto il giorno 20 del mese di aprile alle ore 11.00, 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 18.04.2018 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 – 155.833,98;
- il saldo contabile al 18.04.2018 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 2.299,34;
- il saldo contabile al 18.04.2018 del c/c n. 92314, acceso presso la Banca dell'Etruria – filiale di Frosinone è pari ad Euro 3.959,43 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 17.04.2018 risulta essere pari ad Euro 1.176,69.

Libri sociali e registri obbligatori

Il Collegio controlla

- il libro delle determine del Direttore che risulta scritturato fino alla pagina 30/2018 con la trascrizione della determina n. 13 del 16 febbraio 2018;



- il libro delle delibere presidenziali che risulta scritturato fino alla pagina 10/2018 con la trascrizione della delibera n. 5 del 19 febbraio 2018.

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 31.03.2018.

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

- fattura di acquisto n. AJ00015254 del 26 gennaio 2018 emessa da ITALIAONLINE SPA registrata in data 31 gennaio 2018 con protocollo n. 50 per un imponibile di Euro 240,00 Iva Euro 52,80, totale fattura Euro 292,80;
- fattura di acquisto n. 004810332383 del 14 febbraio 2018 emessa da Enel Energia Spa registrata in data 20 febbraio 2018 con protocollo n. 95 per un imponibile pari ad Euro 444,05, Iva pari ad Euro 97,69, totale fattura 541,06;
- fattura di acquisto n. 01-PA del 12 marzo 2018 emessa da Salvatori Elio registrata in 13 marzo 2018 con protocollo n. 144 per un imponibile pari ad Euro 360,00, Iva pari ad Euro 79,20, totale fattura 439,20;
- fattura di vendita n. FA20182000013 del 08 gennaio 2018 emessa nei confronti di Aci Informatica Spa registrata in pari data, imponibile Euro 20.875,00, Iva Euro 4.592,50, totale fattura Euro 25.467,50;
- fattura di vendita n. FA2018000019 del 06 febbraio 2018 emessa nei confronti di ORWELL UNION OLTD registrata in pari data, imponibile Euro 1,06, esente IVA art. 10.1/2/3, totale fattura Euro 1,06;
- fattura di vendita n. FA20182000026 del 27 marzo 2018 emessa nei confronti di Gommauto di Frattali Mauro e f.lli registrata in pari data, imponibile Euro 160,00, Iva Euro 35,20, totale fattura Euro 195,20;

Vengono, quindi, esaminate le seguenti liquidazioni IVA:

- 31.01.2018: Iva a Debito Euro 2.603,97 al netto delle fatture in regime di Split Payment;
- 28.02.2018: Iva a Debito Euro 997,04;
- 31.03.2018: Iva a Debito Euro 107,32 al netto delle fatture in regime di Split Payment.

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

Controllo della regolarità dei versamenti fiscali e previdenziali

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

Mese di gennaio 2018: versamento effettuato telematicamente in data 08 febbraio 2018 protocollo n. B0529714801080218-0000014 per l'importo di Euro 1.656,00 relativo al codice tributo 3858.

Mese di febbraio 2018: versamento effettuato telematicamente in data 12 marzo 2018 protocollo n. B0529714801120318-0000023 per l'importo di Euro 446,71 relativo al codice tributo 1040 periodo 02/2018.

Mese di marzo 2018: versamento effettuato telematicamente in data 10 aprile 2018 protocollo n. B0529714801100418 per l'importo di Euro 7.614,02 usando in parziale compensazione il credito codice tributo 1655 per Euro 131,30, così suddiviso:

IRPEF - Codice Tributo 1001	Euro	2.104,89
IRPEF - Codice Tributo 1002	Euro	479,35
INPS -	Euro	4.911,38
Addizionale Regionale	Euro	207,90
Addizionali Comunali	Euro	<u>41,80</u>
		7.745,32

La verifica termina alle ore 12.30.

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

