



**SEDUTA DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEL CONTI
IN DATA 22 OTTOBRE 2014**

Il 22 ottobre 2014, alle ore 9.00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club di Vercelli, con all'ordine del giorno:

- 1 - Verifica della cassa;
- 2 - Verifica Oneri Tributari e Previdenziali
- 3 - Verifica Libri Sociali
- 4 - Budget 2015
- 5 - Esame variazioni di Budget 2014
- 6 - Contratto Collettivo integrativo 2014
- 7 - Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Sig. Giancarlo Motti – Presidente
Dott. Marco Ricciardiello – Sindaco effettivo
Dott. Filippo Pignataro – Sindaco effettivo

Il Collegio prende atto dell'intervenuta nomina del dott. Pignataro, revisore di nomina ministeriale in sostituzione della dott.ssa Barbato, comunicata con nota n. 78474 dell'8/10/2014 del Ministero dell'Economia e delle Finanze Ispettorato Generale delle Finanze.

1) Le operazioni di **verifica della consistenza delle casse**, alla data 22/10/2014, hanno evidenziato quanto segue:

A) Cassa Cassiere Economo (sig.ra Crosio Lorenza)

È stata reperita la seguente disponibilità di denaro contante in € 1.000,00 così suddivisi:

Banconote		€	Monete		€
n. pezzi da 100	0	0,00	n. pezzi da 2	25	50,00
n. pezzi da 50	11	550,00	n. pezzi da 1	39	39,00
n. pezzi da 20	12	240,00	n. pezzi da 0,50	51	25,50
n. pezzi da 10	6	60,00	n. pezzi da 0,20	30	6,00
n. pezzi da 5	4	20,00	n. pezzi da 0,10	45	4,50
			n. pezzi da 0,05	67	3,35
			n. pezzi da 0,02	51	1,02
			n. pezzi da 0,01	63	0,63
totale		870,00	totale		130,00

Il totale delle somme contanti è pari a € 1.000,00.



B) Cassa Funzionario Delegato

Il Funzionario Delegato, per lo svolgimento delle pratiche automobilistiche, è responsabile di un fondo cassa di € 2.500,00 che alla data del 22/10/2014 è costituito da:

Fondo per ritiro patenti	€ 200,00
Fondo cassa sportello	€ 300,00
Consistenza di magazzino al 22/10/2014	€ 1.444,16
Magazzino Contanti	€ 327,36
Reintegro sospeso	€ 0,00
Sospesi al 22/10/2014	€ 228,48

C) Cassa Sportelli

€ 250,00 contanti

Conti correnti bancari:

Si evidenzia la situazione di fatto riscontrata tra l'estratto del conto aziendale n. 053850605813 e la situazione di diritto evidenziata dal relativo sottoconto contabile:

- Situazione estratto conto Banca al 21/10/2014	€ 663.852,45
- Saldo sottoconto al 21/10/2014	€ 663.884,81
- Differenza	€ 32,36
- Sospeso per spese bancarie dal 01/10	€ 32,36
	<hr/>
	0

Si evidenzia la situazione di fatto riscontrata tra l'estratto del conto tasse automobilistiche n. 053850605811 e la situazione di diritto evidenziata dal relativo sottoconto contabile:

- Situazione estratto conto Banca al 21/10/2014	€ 13.286,03
- Saldo sottoconto al 21/10/2014	€ 13.286,03
- Differenza	€ 0,00
- Sospeso per provvisorio tasse	€ 0,00
	<hr/>
	0,00

Il saldo è rappresentato dai versamenti dei giorni:

15/10/2014 € 2.488,52
16/10/2014 € 4.531,14
17/10/2014 € 3.868,70
20/10/2014 € 2.397,67



non ancora prelevati dal Consorzio tramite Mandato SEPA.

Si evidenzia la situazione di fatto riscontrata tra l'estratto del conto SARA/SARA VITA n. 053850606550 e la situazione di diritto evidenziata dal relativo sottoconto contabile:

- Situazione estratto conto Banca al 21/10/2014	€ 8.836,03
- Saldo sottoconto al 21/10/2014	€ 8.836,03
- Differenza	€ 0,00

Il saldo è determinato dai premi incassati dalle Sub Agenzie SARA da regolarizzare.

2) La verifica degli **Oneri Tributari e Previdenziali**, alla data 22/10/2014, ha evidenziato quanto segue:

Versamenti IRPEF (dipendenti)

Mese di giugno	€ 2.170,33	versata il 11/07/2014
Mese di luglio	€ 475,44	versata il 12/08/2014
Mese di agosto	€ 774,47	versata il 11/09/2014
Mese di settembre	€ 776,16	versata il 14/10/2014

Versamenti IRPEF (autonomi e collaboratori)

Mese di giugno	€ 1.377,79	versata il 11/07/2014
Mese di luglio	€ 750,97	versata il 12/08/2014
Mese di agosto	€ 1.709,36	versata il 11/09/2014
Mese di settembre	€ 964,57	versata il 14/10/2014

Versamenti altri tributi o tasse

Mese di giugno	€ 273,22	versata il 11/07/2014
Mese di luglio	€ 197,70	versata il 12/08/2014
Mese di agosto	€ 131,92	versata il 11/09/2014
Mese di settembre	€ 131,93	versata il 14/10/2014

Versamenti INAIL

Mese di giugno	€ /
Mese di luglio	€ /
Mese di agosto	€ /
Mese di settembre	€ /

Versamenti INPS

Mese di giugno	€ 1739,00	versata il 11/07/2014
Mese di luglio	€ 2.433,00	versata il 12/08/2014
Mese di agosto	€ 1.485,00	versata il 11/09/2014
Mese di settembre	€ 1.480,00	versata il 14/10/2014



Versamenti INPDAP

Mese di giugno	€ 6,32	versata il 11/07/2014
Mese di luglio	€ 8,86	versata il 12/08/2014
Mese di agosto	€ 5,40	versata il 11/09/2014
Mese di settembre	€ 5,38	versata il 14/10/2014

Versamenti IRAP

Mese di giugno	€ 990,69	versata il 11/07/2014
Mese di luglio	€ 719,41	versata il 12/08/2014
Mese di agosto	€ 475,21	versata il 11/09/2014
Mese di settembre	€ 473,85	versata il 14/10/2014

Versamenti IVA

Mese di giugno	€	a credito
Mese di luglio	€	a credito
Mese di agosto	€	a credito
Mese di settembre	€	a credito

3) Sono stati esaminati i **libri sociali** e contabili senza rilievi:

Il Libro verbali Consiglio Direttivo risulta aggiornato fino a pagina 334/2008 con il verbale della riunione del 30/6/2014.

Il Libro verbali Assemblee Soci risulta aggiornato fino a pagina 2001/69 con il verbale della riunione del 29/4/2014.

La **Prima Nota** di contabilità risulta aggiornata fino al 30 settembre 2014. L'ultima operazione porta il numero progressivo di registrazione 5434 per un importo totale progressivo Dare/Avere 20.364.329,42 e risulta aggiornato e stampato alla pagina 2014/642.

IVA ENTRATE al 30 settembre 2014

Registro fatture emesse ordinaria	Pag. 2014/23	fattura n. 154	ACI
Registro fatture emesse esente	Pag. 2014/17	fattura n. 57	SARA ASSICURAZIONI
Registro corrispettivi ordinaria	Pag. 2014/9		

IVA USCITE al 30 settembre 2014

Registro fatture acquisto ordinaria	Pag. 2014/30	fattura n. 398	RODI SNC
Registro fatture acquisto esente	Pag. 2014/22	fattura n. 398	RODI SNC

4) Budget 2015

Il Collegio prende in esame il Budget predisposto dall'ente per l'anno 2015 che si riassume nelle seguenti risultanze:



A - VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	701.100,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
5) Altri ricavi e proventi	145.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	846.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	463.350,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	9.500,00
9) Costi del personale	107.600,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	130,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00
14) Oneri diversi di gestione	216.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	824.980,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.620,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	5.000,00
16) Altri proventi finanziari	11.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	15.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) Rivalutazioni	0,00
19) Svalutazioni	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20) Proventi Straordinari	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	37.120,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	12.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	25.120,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti,

considerato

che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle normative vigenti e dei principi di unità, integrità veridicità ed attendibilità;



del prospetto delle previsioni;
dei programmi e dei progetti;
l'attendibilità delle previsioni

preso atto
preso atto
valutata

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

in merito all'approvazione del bilancio di previsione 2015 così come predisposto dall'Ente.

5) Esame variazioni di budget 2014

Il Collegio esamina la proposta di variazioni e storni al Budget Annuale 2014 riassumibili nelle seguenti risultanze:

Quote sociali sede: + euro 20.000

Affitti attivi immobili: + euro 7.000

per cui si ha:

Valore della produzione: + euro 27.000

Aliquote sociali verso Automobile Club Italia: + euro 10.000

per cui si ha:

Costi della produzione: + euro 10.000

Risultato di esercizio: + euro 17.000

Il Collegio,

valutati

i motivi che giustificano tali variazioni,

esprime

parere favorevole in ordine all'approvazione delle stesse.

6) Contratto Collettivo Integrativo 2014

Contratto Integrativo 2014. Il Collegio esamina il Contratto Integrativo 2014 che si riassume nelle seguenti risultanze:

Totale risorse fisse	€ 8.727,66
Totale risorse variabili	€ 6.972,34
Totale fondo	€ 15.700,00



Il Collegio prende atto della relazione fornita dal direttore dell'ente e illustrata dallo stesso al Collegio ed esprime

parere favorevole

ai sensi dell'art. 40 bis del Dlgs 165/2001 relativamente alla certificazione di compatibilità economica/finanziaria per il contratto 2014.

7) Varie ed eventuali

Il Collegio prende atto che il modello 770 di dichiarazione dei sostituti di imposta è stato presentato in data 18/09/2014 con ricevuta protocollo numero 14091819185357052-000005 dall'intermediario BRGLSM69L16L219T .

La riunione ha termine alle ore 12:20 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Sig. Giancarlo Motti

Dott. Marco Ricciardiello

Dott. Filippo Pignataro

.....
.....
.....