



**SEDUTA DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI
IN DATA 16/10/2018**

Il 16 ottobre 2018, alle ore 8.30 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 Contabili e Sociali
- 4 - Verifica della tempestività dei pagamenti
- 5 - Prima rimodulazione budget 2018
- 6 - Esame ipotesi di contratto integrativo
- 7 - Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Giancarlo Motti – Presidente
Marco Ricciardiello – Revisore effettivo
Nadia Cestari – Revisore effettivo

Assiste alla riunione il Direttore dell'ente.

1) Le operazioni di **verifica della consistenza delle casse**, alla data 16/10/2018, 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	45 90,00
n. pezzi da 50	1 50,00	n. pezzi da 1	49 49,00
n. pezzi da 20	26 520,00	n. pezzi da 0,50	29 14,50
n. pezzi da 10	15 150,00	n. pezzi da 0,20	55 11,00
n. pezzi da 5	21 105,00	n. pezzi da 0,10	57 5,70
		n. pezzi da 0,05	62 3,10
		n. pezzi da 0,02	58 1,16
		n. pezzi da 0,01	54 0,54
totale	825,00	totale	175,00

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

B) Cassa sportello Ufficio Assistenza automobilistica (Determina Dirigenziale n 130/2017)



Per lo svolgimento delle pratiche automobilistiche, è stato costituito un fondo cassa di € 2.250,00 che alla data del 16/10/2018 è così composto:

Fondo per ritiro patenti	€ 228,26
Fondo cassa sportello	€ 550,00
Consistenza di magazzino al 15/10/2018	€ 1.471,74
Reintegro sospeso	€ 0,00
Sospesi al 15/10/2018	€ 0,00

Conti correnti bancari:

BIVERBANCA

Si evidenzia la situazione di fatto riscontrata tra l'estratto del conto di deposito n. 1001022 e la situazione di diritto evidenziata dal relativo sottoconto contabile:

- Situazione estratto conto Banca al 15/10/2018	€ 253.550,36
- Saldo sottoconto al 15/10/2018	€ 253.550,36
- Differenza	€ 0,00

Si evidenzia la situazione di fatto riscontrata tra l'estratto del conto SARA/SARA VITA n. 000001001697 e la situazione di diritto evidenziata dal relativo sottoconto contabile:

- Situazione estratto conto Banca al 15/10/2018	€ 8.755,07
- Saldo sottoconto al 15/10/2018	€ 8.605,07
- Differenza	€ 150,00
- Sospeso per spese bancarie dal 01/10	€ 0
	€ 0

La differenza è dovuta ad un sospeso per versamento Sara Vita Sub Ag Trino

CONTO TITOLI

Situazione titoli

Descrizione titolo	Valore al 30/6/2018	Prezzo di acquisto	Valore nominale
BTP 01/03/2021 - 3,75%	€ 214.280,00	€ 199.020,00	€ 200.000,00
BTP 01/03/2032 - 1,65%	€ 129.795,00	€ 144.622,00	€ 150.000,00



Ulteriori investimenti in polizze assicurative vita

Polizza Vita Assicurazioni Generali	€	150.000,00
Conto protetto Polizza Vita Uniqa	€	150.000,00
Polizza Vita Assicurazioni Generali	€	80.000,00

2) La verifica degli **Oneri Tributari e Previdenziali**, alla data 16/10/2018, ha evidenziato quanto segue:

Versamenti IRPEF (dipendenti)

Mese di luglio	€	91,61	versata il 13/08/2018
Mese di agosto	€	1.799,23	versata il 13/09/2018
Mese di settembre	€	802,11	versata il 11/10/2018

Versamenti IRPEF (autonomi e collaboratori)

Mese di luglio	€	1.697,36	versata il 13/08/2018
Mese di agosto	€	1.352,70	versata il 13/09/2018
Mese di settembre	€	649,66	versata il 11/10/2018

Versamenti altri tributi o tasse

Mese di luglio	€	133,13	versata il 13/08/2018
Mese di agosto	€	133,13	versata il 13/09/2018
Mese di settembre	€	133,13	versata il 11/10/2018

Versamenti INAIL

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

Versamenti INPS

Mese di luglio	€	1.583,00	versata il 13/08/2018
Mese di agosto	€	2.527,00	versata il 13/09/2018
Mese di settembre	€	1.516,00	versata il 11/10/2018

Versamenti INPDAP

Mese di luglio	€	5,75	versata il 13/08/2018
Mese di agosto	€	9,19	versata il 13/09/2018
Mese di settembre	€	5,51	versata il 11/10/2018

Versamenti IRAP

Mese di luglio	€	533,07	versata il 13/08/2018
----------------	---	--------	-----------------------

Em *Al* *CA*



Mese di agosto € 776,25 versata il 13/09/2018
Mese di settembre € 515,73 versata il 11/10/2018

Versamenti IVA

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

Versamenti IVA Split Payment

Mese di luglio € 3.928,39 versata il 13/08/2018
Mese di agosto € 3.250,14 versata il 13/09/2018
Mese di settembre € 3.166,19 versata il 11/10/2018

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

Il Libro verbali Consiglio Direttivo risulta aggiornato fino a pagina 070/2017 con il verbale della riunione del 27/09/2018.

Il Libro verbali Assemblee Soci risulta aggiornato fino a pagina 2001/86 con il verbale della riunione del 19/04/2018.

La **Prima Nota** di contabilità risulta aggiornata fino al 30 settembre 2018. L'ultima operazione porta il numero progressivo di registrazione 5551 per un importo totale progressivo Dare/Avere 21.381.625,77 e risulta aggiornato e stampato alla pagina 2018/631.

IVA ENTRATE al 30 settembre 2018

Registro fatture emesse ordinaria	Pag. 2018/27	Fattura n. 104	Dott. Fabio Zullino
Registro fatture emesse esente	Pag. 2018/21	Fattura n. 36	SARA ASSICURAZIONI
Registro fatture emesse elettroniche	Pag. 2018/9	Fattura n. 10	ACI
Registro corrispettivi ordinaria	Pag. 2018/9		Corrispettivi al 30/09/2018

IVA USCITE al 30 settembre 2018

Registro fatture acquisto ordinaria	Pag. 2018/23	Fattura n. 0000025/PA	AEMMEZETA srl
Registro fatture acquisto esente	Pag. 2018/21	Fattura n. 0000025/PA	AEMMEZETA srl

4) **Verifica relativa alla tempestività dei pagamenti**

Relativamente agli obblighi derivanti dal **decreto legislativo n.ro 33 del 14.03.2013**, in particolare le previsioni riguardanti le attestazioni dei tempi dei pagamenti, l'Ente ha correttamente determinato l'indicatore trimestrale dei tempi medi di pagamento ai sensi del DPCM del 22.09.2014, riferito al terzo trimestre 2018. Tale indice è pari a -3,61.



5) Prima rimodulazione Budget Annuale 2018

Il Collegio esamina la proposta di rimodulazione del budget 2018 che si sostanzia nelle seguenti variazioni:

Costi del personale:	- 27.000,00
Costi per servizi del personale comandato ACI	+ 27.000,00
Immobilizzazioni materiali	+ 2.700,00
Immobilizzazioni finanziarie titoli	+ 80.000,00
Storno titoli immobilizzati	- 320,00

Esaminate le motivazioni delle citate variazioni, il Collegio

- ha verificato che i dati economici previsti nell'esaminata rimodulazione sono formulati nel rispetto degli obiettivi fissati dal regolamento sul contenimento della spesa ai sensi dell'art. 2, comma 2 bis, DL 101/2013
- e, pertanto, esprime parere favorevole in merito all'esaminata rimodulazione del Budget 2018.

6) Esame ipotesi di contratto integrativo

I Revisori esaminano l'ipotesi di Contratto Integrativo dell'Automobile Club di Vercelli per l'esercizio 2018 al fine di certificarne la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 40Bis del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165.

L'ipotesi di contratto è stata stipulata in data 11/10/2018 dal Presidente e dal Direttore dell'Ente, e dalla Delegazione di parte sindacale costituita dalle RSU elette e dal rappresentante territoriale FP CISL.

Il documento è corredato della Relazione tecnico-finanziaria e della Relazione illustrativa, predisposte dal Direttore. Il Collegio esamina la tabella dimostrativa della costituzione del fondo.

L'ipotesi di contrattazione è stata regolarmente trasmessa ai Revisori.

Il contratto integrativo si riassume nelle seguenti risultanze:

Totale risorse fisse	7.340,16
Poste temporaneamente allocate all'esterno per passaggi economici	3.960,24
Poste temporaneamente allocate all'esterno per indennità di ente	3.379,92
Totale risorse variabili	5.407,84
TOTALE FONDO	12.748,00

Il Collegio ha verificato la consistenza della voce di costo CP.01.04.0008 Fondo miglioramento efficienza Enti presente nel budget 2018, pari ad euro 14.000.

Considerato che:

l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;

il contratto integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;

l'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalle disponibilità,

I Revisori esprimono parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria della contrattazione integrativa dell'Ente per il 2018.

7) Varie ed eventuali

Non essendovi altro da esaminare, la riunione ha termine alle ore 10:15 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale



Giancarlo Motti

Giancarlo Motti
.....

Marco Ricciardiello

Marco Ricciardiello
.....

Nadia Cestari

Nadia Cestari
.....