

### VERBALE DI VERIFICA N. 63 DEL 22 GIUGNO 2023

In data odierna i Revisori sottoscritti (assente giustificato il Dott. Cugnasco Massimo) si sono riuniti presso la sede dell'Ente per la verifica trimestrale di cassa, ai sensi dell'art. 26, 4° comma, D.P.R. 19.12.76 n. 696, nonché in conformità a quanto disciplinato dall'art. 26 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 1° ottobre 2009, in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o), del Decreto Legislativo 29 ottobre 1999, n. 419.

Con riferimento al Fondo Economale di € 3.000,00 vengono esaminate le spese sostenute successivamente alla precedente verifica, annotate sul registro del Cassiere Economo ed accertata la sussistenza del saldo di € 2.580,43, rappresentato dal seguente numerario:

- biglietti da	€ 100,00	n. 1	€	100,00
- biglietti da	€ 50,00	n. 23	€	1.150,00
- biglietti da	€ 20,00	n. 28	€	560,00
- biglietti da	€ 10,00	n. 45	€	450,00
- biglietti da	€ 5,00	n. 18	€	90,00
- monete da	€ 2,00	n. 50	€	100,00
- monete da	€ 1,00	n. 75	€	75,00
- monete da	€ 0,50	n. 80	€	40,00
- monete da	€ 0,20	n. 42	€	8,40
- monete da	€ 0,05	n. 100	€	5,00
- monete da	€ 0,02	n. 101	€	2,02
- monete da	€ 0,01	n. 1	€	0,01

Il saldo bancario aperto presso il Banco Azzoaglio – Filiale di Cuneo, ammonta, alla data del 12 giugno 2023 ad € 270.316,38. Tale importo risulta dall'estratto conto della banca.

Per quanto riguarda le risultanze contabili ammontano ad € 257.483,01. La differenza tra i due importi è dovuta ad accrediti ancora da regolarizzare dall'Ente, per € 12.833,37, come risulta dal prospetto di riconciliazione.

In data 4 maggio 2023 è stato effettuato l'invio al protocollo MEF della documentazione Consuntivo (Bilancio) 2022 tramite la funzione "Protocollo documenti di Bilancio" - n. protocollo RGS 101044 04/05/2023 - come stabilito dalla circolare MEF n. 25 del 24 novembre 2016.

Si dà atto che sempre in data 4 maggio 2023 l'Ente ha inviato al MEF, tramite invio telematico, il Consuntivo (Bilancio) 2022 approvato dall'Assemblea Soci del 26 Aprile 2023.

I Revisori prendono atto che in data 8 maggio 2023 è stato inserito nel portale Tesoro "Patrimonio della P.A. – Applicativo PARTECIPAZIONI" l'elenco delle partecipazioni e dei rappresentanti dell'Automobile Club Cuneo negli organi di governo delle società per l'anno 2021 (ex art. 17, commi 3 e 4, D.L. 90/2014).

I Revisori prendono atto che è stata effettuata la verifica delle informazioni presenti a sistema e l'aggiornamento dei dati relativi ai beni in proprietà e in dotazione per gli anni 2020, 2021 e 2022, attraverso il portale "Patrimonio P.A. – Applicativo IMMOBILI", portando a termine la prima fase della rilevazione dei beni immobili relativa al triennio 2020/2021/2022.

In data 8 maggio 2023 la relazione illustrativa sulla gestione del personale 2022 dell'Automobile Club Cuneo è stata inviata mediante e-mail indirizzata all'indirizzo 'igop.uff9.rgs@mef.gov.it'.

La comunicazione liquidazioni periodiche IVA relativa al 1 trimestre 2023 è stata trasmessa in data 26/05/2023 con il codice identificativo n. 000000325529759 tramite l'intermediario abilitato (OMISSIS).

I revisori rilevano che è stata versata in data 16.06.23 mediante Mod. F24 la prima rata IMU per un importo complessivo di € 4.482,00, di cui € 3.379,00 al Comune di Cuneo, € 192,00 al Comune di Alba, € 270,00 al Comune di Bra, € 123,00 al Comune di Fossano, € 303,00 al Comune di Mondovì ed € 215,00 al Comune di Saluzzo.

I Revisori prendono in esame il verbale di verifica della dotazione cassa – ufficio assistenza automobilistica, verbale redatto dal Direttore, col quale si è provveduto alla verifica della contabilità della gestione del fondo assegnato che, alla data del 1 giugno 2023, evidenzia un saldo di € 8.000,00, di cui € 7.000,00 assegnate all'Ufficio Assistenza Automobilistica di Sede ed € 1.000,00 in dotazione alla delegazione diretta di Madonna dell'Olmo; oltre al c/c Postale BPIOL pari a € 30.000,00, che concorda con il fondo cassa assegnato all'ufficio assistenza automobilistica dell'Ente con determina n. 262/S del 28/12/22.

Il Direttore Dott. De Masi ha redatto in data 14 giugno 2023 il verbale di verifica al responsabile Ufficio Soci, relativamente al fondo assegnato, che evidenzia un saldo di € 300,00, alla dipendente Valeria Caratozzolo, che evidenzia un saldo di € 200,00 e alla dipendente Anna Rita Metta, che evidenzia un saldo di € 300,00. In data 20 giugno 2023 ha redatto inoltre il verbale di verifica al cassiere economo, che evidenzia un saldo di € 3.000,00 e il verbale di verifica al cassiere principale con un saldo di € 3.017,68 corrispondente agli incassi in contanti conseguiti nel corso del giorno lavorativo precedente.

Per quanto riguarda la verifica dell'indice della tempestività dei pagamenti quale emergente dall'esame della Piattaforma dei Crediti Commerciali esistente sul sito della Ragioneria Generale dello Stato, relativa al primo trimestre 2023, si evidenzia un valore di -2,11 che indica che i pagamenti sono stati effettuati nei termini di legge. L'esame comparato dell'analogo dato risultante dal programma di contabilità dell'Ente evidenzia invece un indice di -0,79. La differenza tra i due indici è dovuta al fatto che le informazioni fornite

dal programma di contabilità tengono conto anche delle ricevute passive, mentre non vengono considerate le fatture Aci.

Esauriti i predetti controlli la verifica viene chiusa, previa redazione, approvazione e sottoscrizione del sopra esteso verbale.

I REVISORI DEI CONTI

f.to Rag. Paolo Musso

f.to Rag. Patrizia Garino