

VERBALE  
DELLA RIUNIONE DEI REVISORI DEI CONTI DEL 26.03.2018

Oggi, alle ore 10.30, presso la Sede sociale dell'Automobile Club di Biella in viale Matteotti n.11, si sono presentati il Dr. Pierangelo Ogliaro, il Dr. Vincenzo Rizzo ed il Dr. Emilio Rigault, a seguito di convocazione del 12.03.2018 per procedere alle verifiche di cui all'art.26 del D.P.R. n. 96 del 18.12.1979 e successive modificazioni, nonché delle procedure previste dai manuali operativi interni dedicati alla "Gestione del Cassiere economo" e "Gestione dei pagamenti e degli incassi".

Alla presenza del Direttore Dr. Giuseppe De Masi, della Dr.ssa Elena Forte, del Cassiere economo Sig.ra Anselmino Claudia e del Dr. Savasta Fiore Umberto del Centro elaborazione dati ACI Informatica di Torino, è stato esaminato il libro contabile adottato per la cassa principale dal quale risulta una giacenza di € 679,36; dall'inventariazione della consistenza di cassa consegnata emerge la sua corrispondenza per € 679,36.

Dal partitario del sottoconto intestato a Banca Sella S.p.A – conto n.0B2850560000 – si evince quanto segue:

Saldo Contabile Positivo pag 45 del sottoconto banca relativo alle operazioni dal 01/01 al 21/03/2018	<b>€ 27.144,20</b>
apertura saldo del 31/12/2017	€ 50.369,80
<b>SALDO CONTABILE</b>	<b>€ 77.514,00</b>
Tale giacenza non concorda con la verifica datata 21/03/2018 della banca cassiere Banca Sella SPA di Biella che riporta un saldo	€ 68.177,85
<b>la differenza di</b>	<b>-€ 9.336,15</b>
è dovuta:	
<b>Incassi non contabilizzati dalla banca</b>	<b>-€ 15.126,79</b>
distinta n 70	8874,61
distinta n 71	6252,18
<b>incassi non ancora contabilizzati dall'Ente</b>	<b>€ 10.608,80</b>
<b>ordini di pagamento non contabilizzati dalla banca</b>	<b>2.505,28</b>
odp n 114	2328,58
odp n 115	176,7
<b>pagamenti non ancora contabilizzati dall'ente</b>	<b>-€ 7.323,44</b>
	<b>-€ 9.336,15</b>

Vengono poste dai Revisori le firme sul partitario intestato alla Banca Sella a pagina 45 e sulla verifica di cassa dell'Istituto stesso.

In ordine alle scritture obbligatorie dell'Ente, si rileva che risultano registrate sul sistema informatico, di cui al programma della Soc. ACI Informatica S.p.A di Roma, operazioni a tutto il 21/03/2018 ( Pag. 2018 / 000097 del libro giornale ).

Proseguendo la verifica amministrativa, a campione, il Collegio ha esaminato il versamento IVA relativo a febbraio 2018, riscontrando apposito modello F24 datato 23/03/2018 (la tardività è stata sanata versando €. 0,51 a titolo di ravvedimento operoso), e due incassi n. 98 e 99, distinta n. 67 del 15/03/2018 per un totale di 16.152,37, i cui documenti allegati sono regolari.

Alle ore 12.00 la riunione si scioglie previa lettura ed approvazione del presente verbale.

I COMPONENTI IL COLLEGIO

IL PRESIDENTE Dr. Pierangelo Ogliaro

I MEMBRI Dr. Vincenzo Rizzo

Dr. Emilio Rigault

VERBALE  
DELLA RIUNIONE DEI REVISORI DEI CONTI DEL 25.06.2018

Oggi, alle ore 10.00, presso la Sede sociale dell'Automobile Club di Biella in viale Matteotti n.11, si sono presentati il Dr. Pierangelo Ogliaro, il Dr. Vincenzo Rizzo ed il Dr. Emilio Rigault, a seguito di convocazione del 12.06.2018 per procedere alle verifiche di cui all'art.26 del D.P.R. n. 96 del 18.12.1979 e successive modificazioni, nonché delle procedure previste dai manuali operativi interni dedicati alla "Gestione del Cassiere economo" e "Gestione dei pagamenti e degli incassi".

Alla presenza del Direttore Dr. Fabio Costanzo, del Cassiere economo Sig.ra Anselmino Claudia e del Dr. Savasta Fiore Umberto del Centro elaborazione dati ACI Informatica di Torino, è stato esaminato il libro contabile adottato per la cassa principale dal quale risulta una giacenza di € 952,65; dall'inventariazione della consistenza di cassa consegnata emerge la sua corrispondenza per € 952,65.

Dal partitario del sottoconto intestato a Banca Sella S.p.A – conto n.0B2850560000 – si evince quanto segue:

Saldo Contabile Positivo pag 93 del sottoconto banca relativo alle operazioni dal 01/01 al 21/06/2018	€	<b>122.869,53</b>
Tale giacenza non concorda con la verifica datata 22/06/2018 della banca cassiere Banca Sella SPA di Biella che riporta un saldo	€	116.940,18
<b>la differenza di</b>	<b>-€</b>	<b>5.929,35</b>
è dovuta:		
<b>Incassi non contabilizzati dalla banca</b>	<b>-€</b>	<b>32.185,28</b>
distinta n 143		6.239,18
distinta n 144		9.913,90
distinta n 149		8.234,59
distinta n 150		7.797,61
<b>incassi non ancora contabilizzati dall'Ente</b>	<b>€</b>	<b>30.653,21</b>
<b>ordini di pagamento non contabilizzati dalla banca</b>		<b>3.900,74</b>
odp n 238		463,18
odp n 227		3.437,56
<b>pagamenti non ancora contabilizzati dall'ente</b>	<b>-€</b>	<b>8.298,02</b>
	<b>-€</b>	<b>5.929,35</b>

Vengono poste dai Revisori le firme sul partitario intestato alla Banca Sella a pagina 93 e sulla verifica di cassa dell'Istituto stesso.

In ordine alle scritture obbligatorie dell'Ente, si rileva che risultano registrate sul sistema informatico, di cui al programma della Soc. ACI Informatica S.p.A di Roma, operazioni a tutto il 21/06/2018 ( Pag. 2018 / 000212 del libro giornale ).

Proseguendo la verifica amministrativa, a campione, il Collegio ha esaminato l' Ordinativo di pagamento n. 237 del 20.06.2018 di €. 11.916,50 e due incassi n. 234 del 19.06.2018 di €. 5.177,10 e 236 del 20.06.2018 di €. 4.785,67 per un totale di €. 9.962,77, i cui documenti allegati sono regolari.

Alle ore 12.30 la riunione si scioglie previa lettura ed approvazione del presente verbale.

I COMPONENTI IL COLLEGIO

IL PRESIDENTE Dr. Pierangelo Ogliaro

I MEMBRI Dr. Vincenzo Rizzo

Dr. Emilio Rigault

VERBALE  
DELLA RIUNIONE DEI REVISORI DEI CONTI DEL 26.09.2018

Oggi, alle ore 10.30, presso la Sede sociale dell'Automobile Club di Biella in viale Matteotti n.11, si sono presentati il Dr. Pierangelo Ogliaro, il Dr. Vincenzo Rizzo ed il Dr. Emilio Rigault, a seguito di convocazione del 06.09.2018 per procedere alle verifiche di cui all'art.26 del D.P.R. n. 96 del 18.12.1979 e successive modificazioni, nonché delle procedure previste dai manuali operativi interni dedicati alla "Gestione del Cassiere economo" e "Gestione dei pagamenti e degli incassi".

Alla presenza del Direttore Dr. Fabio Costanzo, del Cassiere economo Sig.ra Anselmino Claudia e del Dr. Savasta Fiore Umberto del Centro elaborazione dati ACI Informatica di Torino, è stato esaminato il libro contabile adottato per la cassa principale dal quale risulta una giacenza di € 768,15; dall'inventariazione della consistenza di cassa consegnata emerge la sua corrispondenza per € 768,15.

Dal partitario del sottoconto intestato a Banca Sella S.p.A – conto n.0B2850560000 – si evince quanto segue:

Saldo Contabile Positivo pag 137 del sottoconto banca relativo alle operazioni dal 01/01 al 21/09/2018	<b>€ 172.200,67</b>
Tale giacenza non concorda con la verifica datata 21/09/2018 della banca cassiere Banca Sella SPA di Biella che riporta un saldo	€ 163.583,62
<b>la differenza di</b>	<b>-€ 8.617,05</b>
è dovuta:	
<b>Incassi non contabilizzati dalla banca</b>	<b>-€ 13.726,53</b>
distinta n 226	6.267,35
distinta n 225	7.459,18
<b>incassi non ancora contabilizzati dall'Ente</b>	<b>€ 10.634,50</b>
<b>ordini di pagamento non contabilizzati dalla banca</b>	<b>2.000,00</b>
odp n 368	2.000,00
<b>pagamenti non ancora contabilizzati dall'ente</b>	<b>-€ 7.525,02</b>
	<b>-€ 8.617,05</b>

Vengono poste dai Revisori le firme sul partitario intestato alla Banca Sella a pagina 138 e sulla verifica di cassa dell'Istituto stesso.

In ordine alle scritture obbligatorie dell'Ente, si rileva che risultano registrate sul sistema informatico, di cui al programma della Soc. ACI Informatica S.p.A di Roma, operazioni a tutto il 21/09/2018 ( Pag. 2018 / 000316 del libro giornale ).

Proseguendo la verifica amministrativa, a campione, il Collegio ha esaminato l' Ordinativo di pagamento n. 367 del 19.09.2018 di €. 58.515,16 a favore di ACI Informatica SpA e di un incasso n. 349 del 20.09.2018 di €. 75,00 per un totale dell'intera giornata di €. 7.459,18, i cui documenti allegati sono regolari.

Alle ore 11.10 la riunione si scioglie previa lettura ed approvazione del presente verbale.



I COMPONENTI IL COLLEGIO

IL PRESIDENTE Dr. Pierangelo Ogliaro

I MEMBRI Dr. Vincenzo Rizzo

Dr. Emilio Rigault

VERBALE  
DELLA RIUNIONE DEI REVISORI DEI CONTI DEL 17/12/2018

Oggi, alle ore 10.30, presso la Sede sociale dell'Automobile Club di Biella in viale Matteotti n.11, si sono presentati il Dr. Pierangelo Ogliaro e il Dr. Vincenzo Rizzo., a seguito di convocazione del 06.12.2018 per procedere alle verifiche di cui all'art.26 del D.P.R. n. 96 del 18.12.1979 e successive modificazioni, nonché delle procedure previste dai manuali operativi interni dedicati alla "Gestione del Cassiere economo" e "Gestione dei pagamenti e degli incassi". Il Dr. Emilio Rigault è assente giustificato.

Alla presenza del Direttore Fabio Costanzo, del Cassiere economo Sig.ra Anselmino Claudia e del Dr. Savasta Fiore Umberto di ACI Informatica di Torino, è stato esaminato il libro contabile adottato per la cassa principale dal quale risulta una giacenza di € 628,80; dall'inventariazione della consistenza di cassa consegnata emerge la sua corrispondenza per € 628,80.

Dal partitario del sottoconto intestato a Banca Sella S.p.A – conto n.0B2850560000 – si evince quanto segue:

Saldo Contabile Positivo pag 182 del sottoconto banca relativo alle operazioni dal 01/01 al 12/12/2018	<b>€ 108.958,38</b>
Tale giacenza non concorda con la verifica datata 21/09/2018 della banca cassiere Banca Sella SPA di Biella che riporta un saldo	€ 96.216,81
<b>la differenza di</b>	<b>-€ 12.741,57</b>
è dovuta:	
<b>Incassi non contabilizzati dalla banca</b>	<b>-€ 15.168,11</b>
distinta incasso 296	4.667,38
distinta incasso 297	593,78
distinta incasso 298	9.906,95
<b>incassi non ancora contabilizzati dall'Ente</b>	<b>€ 4.630,88</b>
<b>ordini di pagamento non contabilizzati dalla banca</b>	<b>€ 2.590,63</b>
N°pagamento 504	€ 700,56
N°pagamento 505	€ 593,78
N°pagamento 506	€ 1.238,19
N°pagamento 508	€ 58,10
<b>pagamenti non ancora contabilizzati dall'ente</b>	<b>-€ 4.794,97</b>
	<b>-€ 12.741,57</b>

Vengono poste dai Revisori le firme sul partitario intestato alla Banca Sella a pagina 182 e sulla verifica di cassa dell'Istituto stesso.

In ordine alle scritture obbligatorie dell'Ente, si rileva che risultano registrate sul sistema informatico, di cui al programma della Soc. ACI Informatica S.p.A di Roma, operazioni a tutto il 12/12/2018 ( Pag. 2018/ 414 del libro giornale ).

Proseguendo la verifica amministrativa, a campione, il Collegio ha esaminato l' Ordinativo di pagamento n. 505 del 11.12.2018 di €. 593,78 e due incassi n. 453 e 454 del 11.12.2018 per un totale di €. 824,78, i cui documenti allegati sono regolari.

Alle ore 11.30 la riunione si scioglie previa lettura ed approvazione del presente verbale.

I COMPONENTI IL COLLEGIO

IL PRESIDENTE Dr. Pierangelo Ogliaro

I MEMBRI Dr. Vincenzo Rizzo