

VERBALE
DELLA RIUNIONE DEI REVISORI DEI CONTI DEL 19/03/2019

Oggi, alle ore 11.30, 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 06.03.2019 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 € 773,00; dall'inventariazione della consistenza di cassa consegnata emerge la sua corrispondenza per € 773,00.

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

Saldo Contabile Positivo pag 40 del sottoconto banca relativo alle operazioni dal 01/01 al 14/03/2019	€ 58.780,29
SALDO INIZIALE AL 01/01/2019	€ 98.961,50
SALDO FINALE AL 14/03/2019	€ 157.741,79
Tale giacenza non concorda con la verifica datata 14/03/2019 della banca cassiere Banca Sella SPA di Biella che riporta un saldo	€ 90.245,02
la differenza di	-€ 67.496,77
è dovuta:	
Incassi non contabilizzati dalla banca	-€ 16.871,93
distinta incasso 61	5.357,37
distinta incasso 62	11.514,56
incassi non ancora contabilizzati dall'Ente	€ 5.457,37
ordini di pagamento non contabilizzati dalla banca	€ 636,00
N°pagamento 96	€ 636,00
pagamenti non ancora contabilizzati dall'ente	-€ 56.718,21
	-€ 67.496,77

Vengono poste dai Revisori le firme sul partitario intestato alla Banca Sella a pagina 40 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 14/03/2019 (Pag. 2019/ 000106 della Prima Nota).

Proseguendo la verifica amministrativa, a campione, il Collegio ha esaminato l' Ordinativo di pagamento n. 85 del 05.03.2019 di €. 6.720,00 e l'incasso n. 56 del 06.03.2019 di €. 11.591,76, 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

IL MEMBRO Dr. Vincenzo Rizzo

VERBALE

DELLA RIUNIONE DEI REVISORI DEI CONTI DEL 27/06/2019

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 e il Dr. Emilio Rigault a seguito di convocazione del 03.06.2019 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 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 € 818,24; dall'inventariazione della consistenza di cassa consegnata emerge la sua corrispondenza per € 818,24.

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

Saldo Contabile Positivo pag 97 del sottoconto banca relativo alle operazioni dal 01/01 al 21/06/2019	€ 135.057,14
Tale giacenza non concorda con la verifica datata 24/06/2019 della banca cassiere Banca Sella SPA di Biella che riporta un saldo	€ 108.788,66
la differenza di	-€ 26.268,48
è dovuta:	
Incassi non contabilizzati dalla banca	-€ 9.844,82
distinta incasso 149	4.789,32
distinta incasso 147	5.055,50
incassi non ancora contabilizzati dall'Ente	€ 6.275,50
ordini di pagamento non contabilizzati dalla banca	€ 1.579,84
N°ordinativo 243	€ 1.470,07
N°ordinativo 244	€ 40,00
N°ordinativo 245	€ 69,77
pagamenti non ancora contabilizzati dall'ente	-€ 24.279,00
	-€ 26.268,48

Vengono poste dai Revisori le firme sul partitario intestato alla Banca Sella a pagina 98 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 24/06/2019 (Pag. 2019/ 000267 della Prima Nota).

Proseguendo la verifica amministrativa, a campione, il Collegio ha esaminato l' Ordinativo di pagamento n. 304 del 17.06.2019 di €. 1.130,52 e due incassi n. 288 dell'11.06.2019 di €. 5.170,16 e 291 del 13.06.2019 di €. 835,20 per un totale di €. 6.005,36, i cui documenti allegati sono regolari. Alle ore 10.40 la riunione continua con il provvedimento di rimodulazione del Budget 2019.

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 07/10/2019

Oggi, alle ore 10.15, 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 e la Sig.ra Sabrina Morreale a seguito di convocazione del 18.09.2019 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 Fabio Costanzo, del Cassiere economo Sig.ra Anselmino Claudia e del Dr. Savasta Fiore Umberto di ACI Informatica Spa, è stato esaminato il libro contabile adottato per la cassa principale dal quale risulta una giacenza di € 682,23; dall'inventariazione della consistenza di cassa consegnata emerge la sua corrispondenza per € 682,23.

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

Saldo Contabile Positivo pag 149 del sottoconto banca relativo alle operazioni dal 01/01 al 02/10/2019		117.854,96
Tale giacenza non concorda con la verifica datata 03/10/2019 della banca cassiere Banca Sella SPA di Biella che riporta un saldo	€	101.477,08
la differenza di	-€	16.377,88
è dovuta:		
Incassi non contabilizzati dalla banca	-€	41.410,04
distinta incasso 232		34.721,58
distinta incasso 233		6.688,46
incassi non ancora contabilizzati dall'Ente	€	37.811,58
ordini di pagamento non contabilizzati dalla banca	€	1.837,14
N°pagamento 375	€	977,20
N°pagamento 376	€	523,56
N°pagamento 377	€	336,38
pagamenti non ancora contabilizzati dall'ente	-€	14.616,56
	-€	16.377,88

Vengono poste dai Revisori le firme sul partitario intestato alla Banca Sella a pagina 150 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 02/10/2019 (Pag. 2019/430 della prima nota).

Proseguendo la verifica amministrativa, a campione, il Collegio ha esaminato l' Ordinativo di pagamento n. 463 del 19.09.2019 di €. 152,10 e l'incasso n. 454 del 24.09.2019 di €. 7.174,07, i cui documenti allegati sono regolari.

Alle ore 11.00 la riunione, previa lettura ed approvazione del presente verbale, passa all'esame del Budget 2020.

I COMPONENTI IL COLLEGIO

IL PRESIDENTE Dr. Pierangelo Ogliaro

I MEMBRI Dr. Vincenzo Rizzo

Sig.ra Sabrina Morreale

VERBALE

DELLA RIUNIONE DEI REVISORI DEI CONTI DEL 09/06/2020

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 e la Sig.ra Sabrina Morreale a seguito di convocazione del 04.06.2020 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 Fabio Costanzo, del Cassiere economo Sig.ra Anselmino Claudia, è stato esaminato il libro contabile adottato per la cassa principale dal quale risulta una giacenza di € 807,14; dall'inventariazione della consistenza di cassa consegnata emerge la sua corrispondenza per € 807,14.

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

Saldo Contabile Positivo pag 68 del sottoconto banca relativo alle operazioni dal 01/01 al 05/06/2020		97.419,41
Tale giacenza non concorda con la verifica datata 08/06/2020 della banca cassiere Banca Sella SPA di Biella che riporta un saldo	€	66.283,10
la differenza di	-€	31.136,31
è dovuta:		
Incassi non contabilizzati dalla banca	-€	37.061,26
distinta incasso 85		6.906,74
distinta incasso 95		6.852,39
distinta incasso 96		10.863,78
distinta incasso 97		6.334,92
distinta incasso 98		6.103,43
incassi non ancora contabilizzati dall'Ente	€	30.774,55
ordini di pagamento non contabilizzati dalla banca	€	5.496,32
N°pagamento 99 - ordinativo n. 160		4.000,00
N°pagamento 100 - ordinativo n. 161		1.496,32
pagamenti non ancora contabilizzati dall'ente	-€	30.345,92
(v. differenza)	-€	31.136,31

Vengono poste dai Revisori le firme sul partitario intestato alla Banca Sella a pagina 68 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 05/06/2020 (Pag. 2020/ 000177 Prima Nota).

Proseguendo la verifica amministrativa, a campione, il Collegio ha esaminato l' Ordinativo di pagamento n. 31 del 28.01.2020 di €. 40,20 e l'incasso n. 38 del 28.01.2020 per un totale di €. 121,30, i cui documenti allegati sono regolari.

Alle ore 11,15 il Collegio passa alla verifica del Bilancio d'Esercizio 2019.

I COMPONENTI IL COLLEGIO

IL PRESIDENTE Dr. Pierangelo Ogliaro

I MEMBRI Dr. Vincenzo Rizzo

Sig.ra Sabrina Morreale