

I 5 controlli che quasi sempre fanno Guardia di Finanza o SIAE nelle ASD

Quando **Guardia di Finanza** o **SIAE** effettuano controlli in una **ASD**, in genere non fanno verifiche generiche ma controllano **alcuni punti molto standardizzati**. Questo vale anche per circoli di bridge o altre attività sportive a basso rischio.

Ecco i **5 controlli che quasi sempre vengono fatti**.

1 Verifica che l'ASD sia davvero "associativa"

Il primo controllo riguarda la **genuinità dell'associazione**.

Vengono verificati:

- **atto costitutivo e statuto**
- iscrizione al registro sportivo
- verbali assemblee
- elezione del consiglio direttivo
- numero dei soci

Obiettivo del controllo: capire se l'ASD è una **vera associazione** oppure un'attività commerciale mascherata.

Segnali sospetti per i controllori:

- pochissimi soci reali
 - direttivo sempre uguale da anni senza assemblee
 - assenza di verbali.
-

2 Tesseramento e partecipazione dei soci

Controllano se chi partecipa alle attività è:

- **socio dell'associazione**
- **tesserato alla federazione sportiva**

oppure **semplice cliente**.

Esempio tipico nel bridge:

- torneo aperto a tutti
- persone non socie pagano iscrizione.

Se diventa attività **abituale verso non soci**, può essere considerata **attività commerciale**.

3 Gestione dei corrispettivi e della cassa

Questo è uno dei controlli più frequenti.

La **Guardia di Finanza** verifica:

- quote sociali
- quote tornei
- eventuali bar o ristoro
- sponsorizzazioni

Controllano se:

- esiste **rendiconto economico annuale**
- le entrate sono registrate
- i movimenti di cassa sono coerenti.

Problemi tipici:

- contabilità inesistente
- incassi dei tornei non registrati
- uso eccessivo di contanti.

4 Compensi e rimborsi a soci o collaboratori

Altro punto molto sensibile.

Vengono controllati:

- pagamenti a istruttori
- compensi per arbitri o direttori di gara
- rimborsi spese ai soci.

Verificano se:

- esistono **contratti o incarichi**
- i compensi sono dichiarati
- sono compatibili con il lavoro sportivo previsto dal Decreto Legislativo 28 febbraio 2021 n. 36.

Molte contestazioni nascono da **rimborsi fittizi**.

5 Intrattenimenti musicali e diritti d'autore

Qui entra spesso in gioco la **SIAE**.

Controllano se l'associazione:

- diffonde **musica di sottofondo**
- organizza **eventi con musica**
- usa **TV o streaming**

senza pagare diritti.

Anche nei circoli di bridge può succedere, ad esempio con:

- musica durante tornei
- televisori accesi
- feste sociali.

Cosa chiedono quasi sempre durante il controllo

Di solito richiedono subito:

- statuto e atto costitutivo
- libro soci
- verbali assemblee
- rendiconto economico
- ricevute quote sociali
- documentazione compensi.

Se questi documenti sono **ordinati e disponibili**, il controllo spesso finisce rapidamente.

In sintesi

I controlli nelle ASD si concentrano su tre grandi aree:

1. **vera natura associativa**
2. **gestione economica**
3. **eventuali attività commerciali o compensi**

Non partono quasi mai dalla sicurezza sul lavoro o da aspetti sportivi.