



VERBALE N. 498

L'anno 2017, il giorno 10 del mese di marzo, alle ore 9,30 in Roma, presso la Sede Centrale della Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori – LILT, a seguito di preventivo accordo, si è riunito il Collegio dei revisori nelle persone di:

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| dott.ssa Rosa Valicenti    | presidente |
| prof. Luciano Bologna      | componente |
| dott. Leonardo Lamaddalena | componente |

Si dà atto che il Collegio risulta regolarmente riunito, a norma dell'art. 1 del Regolamento di attuazione dello statuto, per discutere sui seguenti punti:

- 1. Analisi del rendiconto della LILT sede centrale e.f. 2016
- 2. verifica di cassa;
- 3. varie ed eventuali.
- 

**2. ANALISI DEL RENDICONTO DELLA LILT SEDE CENTRALE E.F. 2016**

Il Collegio avvia l'attività per l'esame del conto consuntivo 2016, predisposto dal Direttore Generale con determinazione n. 14 del 1 marzo 2017 e redige la prescritta relazione sul conto consuntivo che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

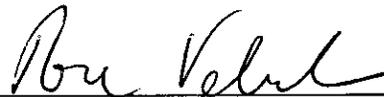
**VERIFICA DI CASSA**

Il Collegio rinvia la verifica di cassa alla prossima riunione e dichiara chiusi i lavori odierni.

A norma dell'art. 81 del D.P.R. n. 97/2003, nel libro dei verbali del Collegio dei revisori deve essere raccolto l'originale del presente verbale, il quale, in copia, va trasmesso al Presidente dell'Ente, all'Amministrazione vigilante e al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio V.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

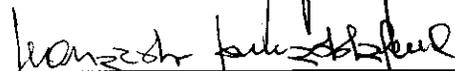
**IL COLLEGIO DEI REVISORI**



**dott.ssa Rosa Valicenti**



**prof. Luciano Bologna**



**dott. Leonardo Lamaddalena**

Collegio dei Revisori della

**LEGA ITALIANA PER LA LOTTA CONTRO I TUMORI**  
**- LILT -**

**Relazione**

**CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

*Roma, 10 marzo 2017*

Signor Presidente, Signore e Signori Consiglieri,  
i sottoscritti Revisori, nell'espletamento del mandato loro affidato, hanno provveduto, come risulta dal libro dei verbali del Collegio dei Revisori, ad eseguire i controlli previsti dalla vigente normativa. In particolare, nell'ambito dell'attività svolta collegialmente, si è provveduto a vigilare sull'osservanza della legge, dello statuto, del regolamento interno di contabilità, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Al riguardo, si evidenzia che nel corso dell'anno 2016 sono state tenute complessivamente 9 (nove) riunioni collegiali, oltre ad essere stata sostanzialmente assicurata la rappresentanza del Collegio stesso nelle riunioni del Consiglio Direttivo Nazionale.

Per quanto attiene alla Sede Centrale, il Collegio dei Revisori ha esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, proposto e definito con la determinazione 14 del 1 marzo 2016 adottata dal Direttore Generale.

Il predetto documento contabile è composto da:

- il conto di bilancio;
- il conto economico;
- lo stato patrimoniale;
- la nota integrativa;
- la situazione dei residui;
- la situazione amministrativa
- prospetto riepilogativo per Missioni e Programmi 2016.

Il Collegio ha proceduto alla verifica del consuntivo ed ha riscontrato la corrispondenza con i dati contabili. Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio il Collegio evidenzia che:

⇒ la valutazione delle varie voci è fatta secondo prudenza;



- ⇒ le entrate e le spese rispettano il principio di competenza giuridica e temporale;
- ⇒ le entrate e le spese sono iscritte al loro valore nominale.

In virtù dell'esame condotto sulle determinazioni e sulle deliberazioni adottate dagli organi amministrativi dell'Ente, nonché della partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo Nazionale, i sottoscritti possono ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono sostanzialmente conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono apparse manifestamente imprudenti o azzardate.

Si reputa opportuno rappresentare che gli organi amministrativi dell'Ente, anche nel corso delle riunioni del Collegio, hanno fornito, dietro puntuale richiesta, informazioni sul generale andamento della gestione, oltre a dare generalmente esito alle richieste di chiarimenti inerenti alle operazioni di maggiore rilievo o ritenute comunque degne di esame.

Ciò nondimeno, con dichiarate finalità collaborative e istruttorie, il Collegio si è riservato di svolgere alcuni ulteriori approfondimenti su talune questioni specifiche, stante il loro particolare interesse o complessità.

Nel corso dell'esercizio, il Collegio dei Revisori, in un'ottica di concreta e tangibile collaborazione, ha pure rilasciato diversi pareri tecnici, concernenti questioni di carattere amministrativo e contabile.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra tracciata, non sono state accertate o emerse, allo stato, irregolarità particolarmente significative.

Quanto sopra illustrato, si espongono di seguito i dati riepilogativi delle poste di bilancio.

## **RENDICONTO FINANZIARIO**

Per quanto attiene alle **entrate** accertate nell'esercizio, il conto consuntivo espone i seguenti dati finanziari riepilogativi:

### **PARTE ENTRATE**

| <b>ENTRATE</b>                     | <b>Consuntivo Anno<br/>2015</b> | <b>Consuntivo Anno<br/>2016</b> | <b>Scostamento<br/>%</b> |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Entrate correnti                   | 3.222.139,78                    | 3.299.768,87                    | 2,41%                    |
| Entrate c/capitale                 | 0                               | 0                               | 0                        |
| Partite di giro                    | 750.476,92                      | 748.000,97                      | -0,33%                   |
| <b>Totale generale<br/>entrate</b> | <b>3.972.616,70</b>             | <b>4.047.769,84</b>             | <b>1,89%</b>             |

Relativamente alle Entrate correnti — Titolo I, si rileva quanto segue.

Le poste più significative delle entrate correnti accertate, pari a complessivi € 4.047.769,84, sono rappresentate dal contributo ordinario dello Stato per un importo pari a € 1.761.280,00 e dal contributo "5 per mille – ricerca sanitaria" anno 2014 (redditi 2013) per € 860.370,76, contributo "5 per mille – ricerca scientifica" anno 2014 (redditi 2013) per euro 225.267,64; per €. 204.977,42 aliquote soci da Sez Prov LILT, euro 117.217,37 per trasferimenti da famiglie €. 55.560,17 trasferimenti da imprese e sponsorizzazioni proventi da servizi 45.002,00 ( ENI – SNAM), per noleggi e locazioni beni immobili euro 25.000,00, per redditi e proventi patrimoniali euro 625,10. per recupero somme diverse euro 4.468,41

In merito alle Entrate in conto capitale — Titolo II, si evidenzia che non sono state effettuati accertamenti di entrata nell'anno 2016

Le maggiori entrate rispetto le previsioni da segnalare sono per € 78.071,42 per contributi da parte delle sezioni provinciali

Le minori entrate rispetto alle previsioni da segnalare sono per euro 132.222,46 a titolo di trasferimenti correnti da famiglie e da imprese.

Per quanto attiene alle **spese** impegnate nell'esercizio, il conto consuntivo espone i seguenti dati finanziari riepilogativi:

#### PARTE SPESE

| SPESE                        | Consuntivo<br>Anno 2015 | Consuntivo<br>Anno 2016 | Scostamento<br>% |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Spese correnti               | 2.989.770,86            | 3.112.250,10            | 4,10%            |
| Spese c/capitale             | 0                       | 12.000                  | 100%             |
| Partite di giro              | 750.476,92              | 748.000,97              | - 0,33%          |
| <b>Totale generale spese</b> | <b>3.740.247,78</b>     | <b>3.872.251,07</b>     | <b>3,53%</b>     |

Relativamente alle Uscite correnti — Titolo I, si rileva che le voci principali delle spese correnti impegnate, pari a complessivi € 3.872.251,07 , sono costituite dalle spese per prestazioni istituzionali ammontanti a € 2.213.750,21, dagli oneri per il personale, per €. 783.392,77, e dalle spese per l'acquisto di beni di consumo, per €. 15.576,90 ed euro per gli organi dell'Ente 76.842,49.

In merito alle Uscite in conto capitale — Titolo II, si evidenzia che sono stati effettuati impegni di spesa nell'anno 2016 per macchine per ufficio di € 12.000,00.

### **PARTITE DI GIRO**

Le partite di giro, in parte Entrate e in parte Uscite, pareggiano sia in entrata che in uscita per € 748.000,97.

### **GESTIONE DEI RESIDUI**

Sul totale complessivo delle entrate accertate di € 4.047.769,84, risultano riscossi € 3.795.472,77, per cui rimangono da riscuotere € 252.297,07 .

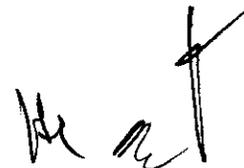
Gli impegni di spesa, pari a complessivi € 3.872.251,07 , risultano pagati per € 2.186.816,35 , con una differenza da pagare di € 1.685.434,72 che costituisce il totale dei residui passivi formati nell'esercizio.

Pertanto, la situazione dei residui alla fine dell'esercizio, considerati gli esercizi precedenti, evidenzia un ammontare di residui attivi pari ad €1.108.019,14 e di residui passivi pari ad € 4.106.664,75.

Il Collegio, a tale proposito, considerata la rilevante entità dei residui soprattutto passivi derivanti dagli esercizi precedenti, invita l'Ente ad una attenta ricognizione dei relativi titoli giuridico-contabili. L'Ente dichiara in proposito che la parte preponderante di questi residui è da ricondurre a progetti di ricerca ancora in corso.

### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

L'avanzo di amministrazione accertato al 01/01/2017, come dai risultati del rendiconto generale 2016, ammonta a € 3.918.128,22 e risulta, quindi, maggiore di € 200.137,12 rispetto a quello accertato nel rendiconto dell'esercizio 2015. la differenza è la risultante dalla somma algebrica dell'avanzo di amministrazione al 1/01/2016 pari € 3.717.991,10, dei residui passivi radiati nel corso dell'anno 2016 per € 24.618,35 e dell'avanzo di competenza e.f. 2016 di € 175.518,77 .



Il fondo di cassa al 31 dicembre 2016 è pari ad € 6.916.773,83, come risulta dall'estratto conto riferito alla stessa data rilasciato dall'Istituto Tesoriere Cassiere banca nazionale del Lavoro.

Dall'estratto conto Banca d'Italia al 31.12.2016 risulta un saldo di € 6.916.773,83.

Si rileva che, al 31.12.2016, risulta un avanzo finanziario di competenza pari ad € 175.518,77 con il quale è stato assicurato l'equilibrio finanziario della gestione di competenza.

Al riguardo, alla luce del risultato positivo di competenza realizzato nell'e.f. 2016, il Collegio raccomanda all'Ente di continuare a porre in essere un'attenta gestione finanziaria, procedendo prudentemente alle iniziative di spesa, al fine di perseguire l'equilibrio economico-finanziario duraturo.

### **STATO PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale dell'Ente, tratta dall'Allegato F, si compendia delle seguenti risultanze di sintesi:

|                   | Consuntivo<br>Anno 2015 | Consuntivo<br>Anno 2016 | Scostamento<br>% |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Attività          | 11.674.041              | 12.255.712              | 4,98%            |
| Passività e Fondi | 3.994.692               | 4.525.569               | 13,29%           |
| Patrimonio netto  | 7.679.349               | 7.730.143               | 0,66%            |

Per quanto attiene alle Attività, si rileva che la posta più consistente è rappresentata dalle immobilizzazioni, pari ad € 4.230.919, relativa al valore delle immobilizzazioni materiali.

Da quanto esposto nella nota integrativa, si evidenzia che le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio, si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Dall'esame dello Stato patrimoniale emerge che il patrimonio netto al 31 dicembre 2016 è di € 7.730.143 e presenta un incremento rispetto a quello rilevato nell'esercizio precedente (pari ad euro 7.679.348) ammontante ad €. 50.795

**CONTO ECONOMICO**

Il Conto economico dell'Ente, esposto nell'Allegato C, si compendia delle seguenti risultanze di sintesi:

|                               | Consuntivo<br>Anno 2015 | Consuntivo<br>Anno 2016 | Scostamento<br>% |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Valore della produzione       | 3.186.218               | 3.299.142               | 3,54             |
| Costi della produzione        | 2.954.046               | 3.119.784               | 5,6              |
| Risultato gestione corrente   | - 69.954                | 50.823                  | 172,65           |
| Proventi e oneri finanziari   | 573                     | 625                     | 9,08             |
| Proventi e oneri straordinari | 306.265                 | 21.347                  | -93,03           |
| Risultato prima delle imposte | 236.884                 | 72.795                  | -69,27           |
| Imposte d'esercizio           | 23.465                  | 22.000                  | -6,24            |
| Avanzo/disavanzo economico    | 213.419                 | 50.795                  | -76,20           |

Il Collegio ha, inoltre, verificato che:

- ✓ la contabilità finanziaria è informatizzata;
- ✓ le rilevazioni sono state annotate sul giornale in ordine cronologico dal quale si evince che sono stati emessi n. 964 mandati e n. 206 reversali;
- ✓ i mandati di pagamento sono stati emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- ✓ le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- ✓ è stato rispettato il principio della competenza nelle rilevazioni degli accertamenti e degli impegni;
- ✓ sono stati adempiuti gli obblighi fiscali;
- ✓ è stato accertato che non esistono gestioni fuori bilancio;
- ✓ sono stati rispettati i vincoli derivanti dalle misure di contenimento della spesa disposte da disposizioni legislative e, da ultimo, introdotte dal decreto-legge 31

*Handwritten signatures and initials.*

maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 con un versamento in entrata al bilancio dello Stato per € 16.687,73 .

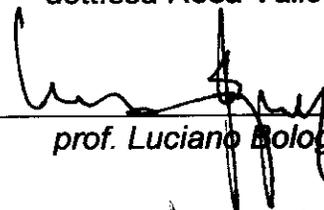
**CONCLUSIONI**

Il Collegio, alla luce dei riscontri esperiti nel corso dell'anno 2016 e delle considerazioni sopra esposte, a norma del D.P.R. n. 97/2003, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo della sede Centrale per l'esercizio finanziario 2016.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**



*dott.ssa Rosa Valicenti*



*prof. Luciano Bologna*



*dott. Leonardo Lamaddalena*