



VERBALE N. 499 del 7/04/2017

L'anno 2017, il giorno 7 del mese di aprile, 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	<i>presidente</i>	presente
Prof. Luciano Bologna	<i>componente effettivo</i>	presente
dott. Leonardo Lamaddalena	<i>componente effettivo</i>	assente giustificato

Il **Presidente**, preliminarmente, dà atto che il Collegio risulta regolarmente riunito, a norma dell'articolo 1 del Regolamento di attuazione dello statuto, per discutere sui seguenti punti:

1. Relazione dei Revisori sulla proposta di bilancio consuntivo consolidato 2016;
2. Parere sulla bozza di accordo relativa alla contrattazione integrativa 2017;
3. Verifica di cassa;
4. varie ed eventuali.

Nel corso della riunione interviene, dietro invito del Collegio, il Rag. Rubinace responsabile amministrativo dell'Ente.

1. ESAME BILANCIO CONSUNTIVO CONSOLIDATO 2016

Il Collegio procede ai riscontri di competenza sul conto consuntivo consolidato dell'esercizio finanziario 2016, oggetto della determinazione del Direttore Generale n. 21 del 31 marzo 2017. Il conto consolidato, in ossequio a quanto previsto dall'art. 10 del Regolamento interno di contabilità e dall'art 7 dello Statuto vigente dell'Ente e dall'art.73 del Dpr 97/2003, si compone del conto consuntivo della Sede Centrale e dei conti consuntivi delle Sezioni Provinciali, corredati, in massima parte, dalla nota integrativa e dalle relative relazioni illustrative dei rispettivi Presidenti e Commissari e dai pareri dei relativi Collegi dei Revisori di ciascuna Sezione della LILT.

Per quanto attiene al dettaglio sulla gestione della Sede Centrale, si fa specifico riferimento a quanto esposto nel verbale n.498 del 10 marzo 2017.

11 X R

In relazione alla parte del conto consuntivo riguardante le Sezioni Provinciali, il Collegio constata che il documento contabile comprende i dati relativi a tutte le n. 106 Sezioni Provinciali esistenti al 2016.

Ciò precisato, il conto consuntivo consolidato delle Sezioni Provinciali e della Sede centrale evidenzia entrate di parte corrente, in conto competenza, per €. 33.189.027,12, costituite principalmente da entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi per euro 8.458.612,24 (di cui introiti contributivi a carico dei soci € 2.331.151,99), nonché da trasferimenti di stato, regioni, enti pubblici e privati per euro 7.315.342,04 (di cui € 1.761.280 quale contributo ordinario dello Stato alla Sede Centrale, euro 1.085.638,40 derivante da erogazioni del 5per mille a favore della Sede Centrale ed € 1.142.746,66 da erogazioni del 5per mille a favore delle Sezioni Provinciali), da trasferimenti da famiglie per euro 10.872.102,86, e da imprese per € 2.257.361,42, Istituzioni sociali private € 266.224,90, vendita di beni 712.773,16, proventi derivanti da gestione di beni € 299.534,44. Interessi attivi € 182.000,66, altre entrate redditi da capitale € 196.399,85, altre entrate correnti n.a.c. € 2.628.675,55.

Le corrispondenti spese correnti, in conto competenza, pari ad euro 31.341.201,65 sono costituite prevalentemente dalle prestazioni istituzionali per euro 19.250.956,99, dagli oneri per il personale in servizio per euro 7.264.212,77, dall'acquisto di beni e di servizi per euro 1.685.582,26 e da altre spese (imposte tasse, trasferimenti correnti e altre spese € 3.140.449,63).

In merito, poi, alle operazioni in conto capitale, si evidenzia che le entrate, pari ad euro 7.087.088,20, risultano costituite in misura principale da contributi agli investimenti € 229.420,09, dal realizzo di valori mobiliari per euro 5.623.354,34 e di crediti ed anticipazioni per euro 75.835,35 e per euro 278.420,09 per altre attività finanziarie e per euro 880.000,00 per accensioni di mutui e altri finanziamenti. Di converso, le spese in conto capitale pari ad euro 7.844.071,50, sono costituite principalmente da partecipazioni e acquisto di beni materiali e immateriali per euro 3.210.468,01 e dall'acquisizione di attività finanziarie per euro 514.048,40 e rimborso prestiti per euro 4.119.555,09.

Il Collegio riscontra che le partite di giro risultano in pareggio ed ammontano ad euro 1.348.675,23.

Il Conto consuntivo consolidato della gestione della Sede Centrale e delle Sezioni Provinciali presenta le seguenti risultanze di sintesi:

ll
Pw

<i>Esercizio finanziario</i>	<i>Sede centrale 2016</i>	<i>Sede centrale 2015</i>	<i>Sezioni provinciali 2016</i>	<i>Sezioni provinciali 2015</i>	<i>Bilancio consolidato 2016</i>	<i>Bilancio consolidato 2015</i>
<i>Avanzo o (-) Disavanzo di competenza</i>	175.518,77	232.368,32	915.323,4	265.970,83	1.090.842,17	498.339,15
<i>Fondo cassa al 31.12</i>	6.916.773,83	6.253.270,63	16.835.321,41	16.054.261,78	23.752.095,24	22.307.532,41
<i>Avanzo di amministrazioni e al 31.12</i>	3.918.128,22	3.717.991,10	14.702.599,44	13.533.495,06	18.620.727,66	17.251.486,16
<i>Risultato economico d'esercizio</i>	50.795	213.419	729.406	1.278.078	780.201	1.491.497
<i>Patrimonio netto</i>	7.730.143	7.679.348	58.233.848	57.504.441	65.963.991	65.183.789

La gestione consolidata 2016 ha registrato un avanzo di competenza di euro 1.090.842,17 derivante dalla somma dell'avanzo di competenza della Sede centrale di euro 175.518,77 e l'avanzo delle Sezioni provinciali pari ad euro 915.323,4.

Le disponibilità di cassa al 31.12.2016 assommano complessivamente ad euro 23.752.095,24 con un incremento di euro 1.444.562,83 rispetto al valore dell'anno precedente (euro 22.307.532,41).

L'avanzo di amministrazione è esposto per euro 18.620.727,66 dovuto al predetto avanzo di competenza nonché, per la differenza, alla gestione dei residui.

Il patrimonio netto al 31.12.2016, pari ad euro 65.963.991 mostra un incremento di euro 780.201 rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso della redazione del Bilancio è stata effettuata la ricognizione dei residui attivi e passivi e dei crediti e debiti che ha determinato la consistenza rappresentata al 31.12.2016 e che ha consentito una esatta esposizione dei residui riscossi, rimasti da riscuotere, pagati e rimasti da pagare. Nel corso dell'anno 2016 sono state effettuate variazioni in diminuzione dei residui attivi di € 310 e dei residui passivi per € 279.138,90.

Ciò premesso, il Collegio dà atto che, nella redazione del bilancio consolidato, sono stati

adottati i seguenti principi di consolidamento:

- la data di riferimento del bilancio consolidato coincide con la data di chiusura del bilancio di esercizio della sede centrale al 31/12/2016, ed il bilancio consolidato è basato sui bilanci delle Sezioni provinciali incluse nell'area di consolidamento chiusi alla stessa data;
- i bilanci utilizzati per il consolidamento sono i bilanci di esercizio;
- nella redazione del bilancio consolidato gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché i proventi e gli oneri delle Sezioni provinciali consolidate sono stati ripresi integralmente, mentre sono stati elisi le entrate e le uscite nonché i proventi e gli oneri originati da operazioni effettuate tra la Sede centrale e le Sezioni incluse nel consolidamento.

Il Collegio, non avendo ulteriori considerazioni da formulare, esprime parere favorevole per l'esercizio finanziario 2016 del consolidamento dei dati del bilancio della Sede centrale e delle Sezioni Provinciali.

Il Collegio riconosce l'importanza della adozione del nuovo software e soprattutto dell'impegno profuso da parte della Sede Centrale nel supportare le Sezioni Provinciali nella implementazione del nuovo sistema contabile, volto a consentire che il bilancio consolidato possa rispondere alle esigenze di chiarezza e trasparenza, oltre che omogeneità contabile, fondamentali per assolvere alla funzione informativa e di supporto decisionale dell'Ente.

2. CERTIFICAZIONE DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DEL PERSONALE DIPENDENTE


La Direzione Generale ha specificato le varie voci di costituzione del fondo 2017 come nella relazione illustrativa e tecnico finanziaria presentata al Collegio.

Il fondo per il 2017 è rideterminato nell'ammontare di € 118.656 come da relazione tecnico finanziaria, allegata al presente verbale,.

Il Collegio certifica in euro 33.379 l'ammontare della decurtazione permanente prevista dall'art. comma 456 della legge 147/2013.

Il collegio certifica in euro 5.269,00 quale riduzione pensionamento C1 livello economico C2, e in euro 1.311,00 quali riduzione delle risorse variabili.

In seguito ad opportuno approfondimento certifica la compatibilità economico finanziaria del fondo 2017 per il personale non dirigente dell'ente LILT.

Handwritten signatures in black ink, including a large signature on the right and two smaller ones at the bottom.

3. VERIFICA DI CASSA

Il Collegio procede alla verifica di cassa e a tal fine prende visione del Registro Mastro.

I dati essenziali relativi alla verifica di cassa sono rappresentati in modo sintetico nel prospetto appresso riportato.

Situazione di cassa alla data 07/04/2017

ENTRATE		fondo cassa iniziale	€ 6.916.773,83
	Reversali sino alla n. 30 del 22/03/2017		
	a) in conto competenza	€ 78.428,90	
	b) in conto residui	€ 89.915,06	
	Totale incassi	€ 168.343,96	
	Totale entrate	€ 7.085.117,79	
USCITE	Mandati sino al n. 145 del 31/03/2017		
	a) in conto competenza	€ 203.174,20	
	b) in conto residui	€ 254.858,43	
	Totale mandati	€ 458.032,63	
SOSPESI	Saldo del Giornale Mastro del 07/04/2017		€ 6.627.085,16
	a) Entrate da regolarizzare (reversali da emettere)	€ 2.591,92	
	b) Reversali emesse da incassare		
	c) Uscite da regolarizzare (mandati da emettere)	€ 212.840,78	
	d) Mandati emessi da pagare		
	Somma algebrica sospesi	-€ 210.248,86	
Fondo di cassa di diritto			€ 6.416.836,30

distinte ancora da lavoare nn. 9 e 10

mandati ancora da emettere € 91.295,99

Saldo Tesoriere al 7/04/2017 € 6.508.132,29

Il Collegio provvede alla riconciliazione del saldo del Giornale di Cassa con il saldo bancario alla data odierna, rilevando che il rendiconto del tesoriere alla data del 07/04/2017 non tiene conto delle distinte n. 9 e 10 in quanto ancora in fase di contabilizzazione.

Si procede al riscontro dei mandati e delle reversali emessi relativamente ai mesi di gennaio febbraio e marzo 2017. In particolare, sono presi in esame i seguenti mandati e le seguenti reversali, scelti in maniera casuale:

mandato n. 53 del 6/2/2017 dell'importo di € 43.972,34 per affidamento Comunicazione e Ufficio stampa Agosto-Dicembre 2016;

mandato n. 43 del 25/1/2017 dell'importo di € 1.525,00 per Gesinf srl assistenza e manutenzione software mese dicembre 2016;

reversale n.7 del 6/2/2017 di € 759,20 per recupero somme da cessioni buoni carburante in giacenza;

riversale n.18 del 14/3/2017 di € 54.899,00 per rimborso prestazioni assistiti Eni rimborso prestazioni mesi sett/nov 2016.

E' pure visionato, relativamente al medesimo periodo e al fine di riscontrare il rispetto delle prescrizioni di cui all'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/1973, un mandato avente un importo superiore a diecimila euro.

Inoltre, il Collegio riscontra l'avvenuto versamento delle ritenute fiscali e contributive con riferimento al mese di gennaio e febbraio.

Dagli atti visionati e dai riscontri esperiti non sono emerse irregolarità.

Conto corrente bancario di raccolta fondi

Il Collegio prende in esame le scritture riferite al conto corrente bancario - presso l'Istituto cassiere - dedicato alla raccolta fondi (IBAN IT35Y0100503203000000002035), aggiuntivo al conto corrente postale, visionando il relativo registro, aggiornato al 06/04/2017 che presenta un saldo contabile di euro 194.723,38. Tale saldo corrisponde al saldo dell'estratto conto on-line alla medesima data.

Conto corrente postale

Il Collegio procede all'esame delle scritture riferite al c/c postale attualmente in essere (n. 28220002).

Il registro del c/c postale risulta aggiornato alla data del 06/04/2017 e mostra un saldo contabile di euro 15.244,44 che corrisponde al saldo dell'estratto conto on-line a detta data.

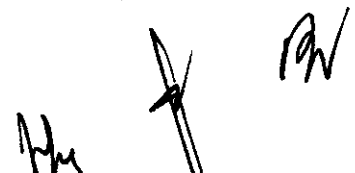
Il Collegio, inoltre, prende visione dell'ultimo estratto conto mensile pervenuto, datato 28/02/2017 il quale mostra un saldo disponibile di euro 13.676,24 che corrisponde al saldo del registro alla medesima data.

Fondo economale

Il Fondo economale prevede un importo massimo di euro 5.000,00. Dall'esame delle scritture relative al predetto Fondo si rileva che è stato effettuato un prelevamento pari a euro 2.000,00 e presenta un saldo disponibile a data odierna pari a euro 491,75 come esposto nel relativo registro.

Dalle operazioni svolte è emerso che non è presente denaro contante custodito presso la Sede e che ciò corrisponde a quanto ricavabile dalle scritture contabili concordando con il saldo del relativo registro del fondo economale.

Altri valori



Il Collegio, relativamente all'esistenza di altri valori, procede alla verifica dei buoni carburante e dei buoni pasto.

- *Buoni carburante*

I registri denominati "Libro mastro Buoni benzina", tenuto con applicativo informatico nonché il "Registro carico e scarico buoni benzina" tenuto su supporto cartaceo, sono stati aboliti in seguito allo smaltimento di tutti i buoni carburante attualmente non necessari per mancanza di auto vetture aziendali .

- *Buoni pasto*

A data odierna, si è appurata l'esistenza di n. 265 buoni pasto con valore facciale di euro 7,00 cadauno, per un valore nominale totale 1.855,00 euro.

Il saldo contabile della scheda mensile relativa al mese di maggio concorda con il numero dei buoni custoditi.

Il Collegio , in ottemperanza a quanto richiesto con la circolare Mef RGS, prot.61984 del 3 aprile 2017, attesta l'avvenuto adempimento della disposizione art.12 della legge 441/82 relativa alla pubblicità della situazione patrimoniale dei titolari di cariche elettive e direttive dell'Ente, nonché dell'art.14 del Dlgs 33/2013.

Il Collegio, non essendovi altro da trattare, 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


dr.ssa Rosa VALICENTI


Prof. Luciano BOLOGNA


dr. Leonardo LAMADDALENA