

**VERBALE N. 502 del 23 ottobre 2017**

L'anno 2017, il giorno del mese di ottobre 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>
Prof. Luciano Bologna	<i>componente effettivo</i>
dott. Leonardo Lamaddalena	<i>componente effettivo</i>

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:

- bilancio di previsione consolidato anno 2018;
- Il variazione Bilancio di previsione Sede centrale anno 2017;
- verifica di cassa;
- varie ed eventuali.

Nel corso della riunione interviene, dietro invito del Collegio, il Rag. Davide Rubinace Responsabile Amministrativo della LILT Sede centrale

ESAME 2° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2017

Il Collegio prende visione della 2^a variazione al bilancio di previsione 2017 formulata con determinazione del Direttore Generale n. 49 del 16 ottobre 2017, sulla quale il Collegio dei Revisori dei Conti deve rendere il parere di competenza ai sensi dell'art. 5 del Regolamento di attuazione dello Statuto dell'Ente.

La proposta variazione, adeguatamente motivata e sorretta da pertinente documentazione, riguarda gli eventi modificativi delle risultanze del bilancio riassunti nel prospetto seguente:

ENTRATE	COMPETENZA	E CASSA		
VOCE DI BILANCIO	DENOMINAZIONE	MOTIVI	AUMENTI	DIMINUZIONI
2.01.01.01.001	Trasferimenti Correnti da Ministeri	Erogazione contributo Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca "Guadagnare Salute con la LILT"	250.000,00	-
TOT	ENTRATE	TOTALE GENERALE	250.000,00	-

Mp *J* 17 *Mw*

USCITE	COMPETENZA	E CASSA		
VOCE DI BILANCIO	DENOMINAZIONE	MOTIVI	AUMENTI	DIMINUZIONI
1.03.02.18.999.4	PROGETTI DI ATTIVITA' DI PREVENZIONE	Utilizzo somme provenienti dall'erogazione del contributo del MIUR pari a complessivi € 250.000,00 secondo quanto previsto dal piano finanziario preventivo Progetto "Guadagnare Salute con la LILT"	250.000,00	-
TOT	USCITE	TOTALE GENERALE	250.000,00	-

Aumento delle entrate per l'accertamento del contributo, da parte del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca per il progetto "Guadagnare Salute con la LILT", per complessivi € 250.000,00;

Utilizzo delle somme provenienti dall'erogazione del contributo del MIUR pari a complessivi € 250.000,00 secondo quanto previsto dal piano finanziario preventivo Progetto "Guadagnare Salute con la LILT".

Ciò premesso, il Collegio riscontra che:

- la somma algebrica delle variazioni in aumento con quelle in diminuzione non influenza l'avanzo di competenza;
- il totale delle entrate e uscite - a seguito della citata variazione effettuata al Bilancio di Previsione 2017 assestato, sia in conto competenza e cassa, risulta come di seguito specificato:

Competenza

Entrate Definitive Previste 2017	€ 4.315.184,18
Uscite Definitive Previste 2017	<u>€ 4.315.184,18</u>

Cassa

Entrate Definitive Previste 2017	€ 8.421.848,93
Uscite Definitive Previste 2017	<u>€ 8.421.848,93</u>

Il Collegio accertato che le variazioni non alterano gli equilibri di bilancio esprime parere favorevole all'assestamento del bilancio 2017.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 CONSOLIDATO

Il collegio prende atto della predisposizione da parte del Direttore Generale, con propria determinazione n. 50 del 16 ottobre 2017 del Bilancio di previsione consolidato, esercizio 2018.

Il Bilancio di previsione è stato predisposto secondo il nuovo piano dei conti integrato finanziario ai sensi del DPR 4/10/2013, n. 132 e sulla base di quanto disposto dall'art. 26 dello Statuto dell'Ente e verrà deliberato dal Consiglio Direttivo Nazionale.

Il collegio ricorda che il bilancio di previsione viene presentato in forma consolidata e rispetta gli obblighi di corretta informazione e della rappresentazione finanziaria come più volte richiesto dai Ministeri vigilanti, attraverso l'utilizzo del portale Web BCA, appositamente realizzato al fine di consentire l'acquisizione e la riclassificazione di tutti i dati contabili per la predisposizione del bilancio consolidato tra sede centrale e sezioni provinciali al netto delle partite di duplicazione per i trasferimenti interni. Si precisa che la diversa impostazione contabile di molte sezioni, che non adottano la contabilità finanziaria ma quella economico patrimoniale in quanto associazioni private, comporta che il bilancio consolidato così redatto assume una funzione informativa e non riveste funzione autorizzatoria.

Il bilancio consolidato 2018 presenta le seguenti risultanze contabili:

Bilancio di Previsione Decisionale Consolidato 2018

		BP 2018	BP 2017
Avanzo di amministrazione Presunto al 01/01/2017		18.134.623,94	17.380.045,73
Titolo	Entrate Previsione 2018		
E 1.	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.700,00	520.714,00
E 2.	Trasferimenti correnti	17.488.286,31	18.423.636,43
E 3.	Entrate extratributarie	12.771.931,54	11.337.478,05
E 4.	Entrate in conto capitale	274.800,00	278.384,00
E 5.	Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.314.443,90	4.088.000,00
E 6.	Accensione Prestiti	25.000,00	100.000,00
E 9.	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.314.475,27	1.232.295,91
Totale entrate previste		38.200.637,02	35.980.508,39
Avanzo amministrazione presunto		1.779.834,46	1.020.565,05
Totale generale a pareggio		39.980.471,48	37.001.073,44
Titolo	Uscite Previsione 2018		
U 1.	Spese Correnti	30.988.114,72	31.005.571,12
U 2.	Spese in conto capitale	3.246.994,40	4.112.391,39
U 3.	Spese per incremento attività finanziarie	215.000,00	509.100,00
U 4.	Rimborso Prestiti	4.215.887,09	141.715,02
U 5.	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-
U 7.	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.314.475,27	1.232.295,91
Totale uscite previste		39.980.471,48	37.001.073,44

Hj

M

Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2018	16.354.789,48	
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2017		16.359.480,68

Il Collegio osserva che dalla lettura del prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi (allegato 4) si evince che le risorse finanziarie della LILT vengono destinate principalmente alla Missione Tutela della salute per €. 18.227.064,41.

Il Collegio preso atto dei dati contabili consolidati risultanti dal portale sopra menzionato, come evidenziati negli allegati dal n. 1 al n. 4 allegati alla determina del Direttore Generale n. 50 del 16 ottobre 2017, e tenuto conto di quanto sopra rilevato, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

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 23.10.2017

	<i>fondo cassa iniziale</i>	€ 6.916.773,83
Reversali sino alla n. 217 del 19/10/2017		
a) in conto competenza	€ 1.643.370,40	
b) in conto residui	€ 215.763,01	
	Totale incassi	€ 1.859.133,41
	<i>Totale entrate</i>	€ 8.775.907,24
Mandati sino al n. 695 del 19/10/2017		
a) in conto competenza	€ 1.896.819,15	
b) in conto residui	€ 1.175.183,08	
	<i>Totale mandati</i>	€ 3.072.002,23
Saldo del Giornale Mastro del		€ 5.703.905,01
a) Entrate da regolarizzare (reversali da emettere)	281.672,50	
b) Reversali emesse da incassare	33.950,54	
c) Uscite da regolarizzare (mandati da emettere)	21.810,30	
d) Mandati emessi da pagare	3.160,06	
	<i>Somma algebrica sospesi</i>	€ 266.372,20
	Fondo di cassa di diritto	€ 5.970.277,21

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 24/10/2017 non tiene conto

di n. 12 reversali per € 174.596,49, come da distinta allegata, in quanto ancora in fase di contabilizzazione.

Si procede al riscontro dei mandati e delle reversali emessi dal mese di aprile al mese di ottobre 2017. In particolare, sono presi in esame i seguenti mandati e le seguenti reversali, scelti in maniera casuale:

mandato n. 180 del 26.4.2017 dell'importo di € 32.958,56 per versamento ritenute IRPEF Marzo 2017;

mandato n. 194 del 26.4.2017 dell'importo di € 40.000,00 per acquisto olio oliva per settimana prevenzione tumori;

mandato n. 341 del 25.5.2017 dell'importo di € 36.600 per pubblicità su internet e altre testate campagna SNPO;

reversale n. 51 del 19.5.2017 dell'importo di € 5.797,33 per versamento da BNL per oblazione imprese;

reversale n. 85 del 3.8.2017 dell'importo di € 829.293,37 per erogazione 5 per mille anno 2015;

reversale n. 95 del 3.8.2017 dell'importo di € 7.133,19 per IVA split su fattura 62217 publicom.

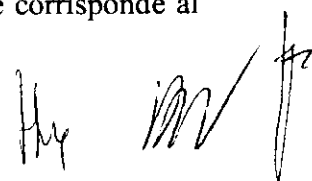
E' pure visionato, relativamente al medesimo periodo e al fine di riscontrare il rispetto delle prescrizioni di cui all'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/1973, un mandato avente un importo superiore a diecimila euro.

Inoltre, il Collegio riscontra l'avvenuto versamento delle ritenute fiscali e contributive con riferimento ai mesi di marzo a ottobre 2017.

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 IT 61 E 01030 03200 000006418011), aggiuntivo al conto corrente postale, visionando il relativo registro, aggiornato al 23 ottobre 2017 che presenta un saldo contabile di euro 1.420,00. Tale saldo corrisponde al saldo dell'estratto conto on-line alla medesima data. Il Collegio, inoltre, prende visione dell'ultimo estratto conto mensile pervenuto, datato 30 giugno 2017 il quale mostra un saldo disponibile di euro 41.094,09 che corrisponde al saldo del registro 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 23 ottobre 2017 e mostra un saldo contabile di euro 32.195,57 che corrisponde al saldo dell'estratto conto on-line a detta data.

Il Collegio, inoltre, prende visione dell'ultimo estratto conto mensile pervenuto, datato 31 agosto 2017 il quale mostra un saldo disponibile di euro 28.858,17 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 3.000,00 e presenta un saldo disponibile a data odierna di euro 1.002,34 come esposto nel relativo registro. Il predetto saldo è detenuto in contanti presso la Sede.

Il Collegio procede ad accertare la disponibilità in contanti come da distinta seguente:

<i>Taglio banconote e monete</i>	<i>n.</i>	<i>euro</i>
banconote da 100 euro	-	0,00
banconote da 50 euro	12	600,00
banconote da 20 euro	20	400,00
banconote da 10 euro	0	0,00
banconote da 5 euro	0	0,00
monete di diversi tagli	pezzi vari	2,34
Totale		1.002,34

Dalle operazioni svolte è emerso che:

- il denaro contante custodito presso la Sede corrisponde a quello ricavabile dalle scritture contabili;

per cui le disponibilità effettive afferenti al Fondo economale concordano con il saldo di cui al relativo registro.

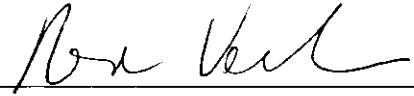
VARIE ED EVENTUALI

Il Presidente del Collegio, non essendovi altro da trattare, dichiara chiusi i lavori odierni.

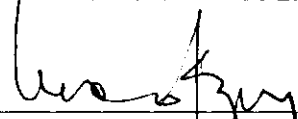
La riunione termina alle ore 13,30

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

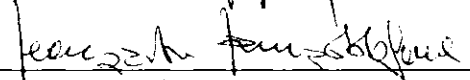
IL COLLEGIO DEI REVISORI



dr.ssa Rosa VALICENTI



Prof. Luciano BOLOGNA



dr. Leonardo LAMADDALENA