

**VERBALE N. 472**

L'anno 2013, il giorno 3 del mese di settembre, 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 Angela LUPO	<i>presidente</i>	presente
dott. Antonio DISO	<i>componente effettivo</i>	assente giustificato
dott. Leonardo LAMADDALENA	<i>componente effettivo</i>	presente
dott. Gennaro PETECCA	<i>componente supplente</i>	assente giustificato

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:

- esame seconda variazione al bilancio di previsione e.f. 2013 - sede centrale;
- varie ed eventuali.

Nel corso della riunione interviene, dietro invito del Collegio e solo limitatamente ad alcuni aspetti specifici dei punti trattati, il rag. Davide Rubinace, funzionario responsabile dell'Ufficio di ragioneria dell'Ente nonché Direttore Generale facente funzioni.

### **ESAME VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2013**

Il Collegio prende visione della 2<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2013 formulata con determinazione n. 85 del 2 agosto 2013 del Direttore Generale f.f., 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	Valore iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Valore rideterminato
Entrate correnti	2.906.354,43	914.770,67	0	3.821.125,10
Entrate c/capitale	0	0	0	0
Partite di giro	562.000,00	0	0	562.000,00
<b>Totale generale entrate</b>	<b>3.468.354,43</b>	<b>914.770,67</b>	<b>0</b>	<b>4.383.125,10</b>
Avanzo amministrazione	3.752.605,84	0	0	3.752.605,84
<b>Totale a pareggio</b>	<b>7.220.960,27</b>	<b>914.770,67</b>	<b>0</b>	<b>8.135.730,94</b>

SPESE	Valore iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Valore rideterminato
Spese correnti	4.526.459,65	954.770,67	40.000,00	5.441.230,32
Spese c/capitale	2.132.500,62	0	0	2.132.500,62
Partite di giro	562.000,00	0	0	562.000,00
<b>Totale generale spese</b>	<b>7.220.960,27</b>	<b>954.770,67</b>	<b>40.000,00</b>	<b>8.135.730,94</b>

Nello specifico, sia per la parte delle entrate che per la parte delle uscite, si hanno le seguenti variazioni:

## ENTRATE      COMPETENZA e CASSA

CAPITOLO			Previsioni di competenza per l'anno 2013		MOTIVO
CODICE	N.	DENOMINAZIONE	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	
112101	2	Contributi Ministero Salute e trasferimento (5 per mille)	839.226,43	0	Ministero della Salute 5 per mille 2011 (redditi 2010) €. 572.464,56 + Ministero Università Ricerca Scientifica 5 per mille 2011 (redditi 2010) €. 266.761,88
113102	5	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	49.997,42	0	Maggiori entrate derivanti da Contributo Unioncamere Puglia per SNPO anno 2012
113204	10	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	311,62	0	Maggiori interessi attivi da c/c postale 28220002 (€. 36,10) e da c/c BNL - Ag. 3 n. 2035 per raccolta fondi e donazioni (€. 275,52)
113301	11	Recuperi e rimborsi diversi	24.231,00	0	Recupero rimborsi KIT SNPO 2013 dalle Sez Prov LILT (€. 24.192,00) + recupero spese bancarie non dovute (€. 39,00)
113402	13	Gestione entrate per eredità varie	1.004,20		Eredita' De Pretis - saldo competenze
		<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI</b>	<b>914.770,67</b>	<b>0</b>	

In merito alle variazioni delle **Entrate**, il Collegio rileva che:

- i. *entrate correnti* – sono state aumentate per complessivi € 914.770,67 e riguardano:
- € 839.226,43 per erogazione 5 per mille anno 2011 (redditi 2010), di cui € 572.464,56 dal Ministero della salute (rev. n. 139 del 1°/07/2013) e € 266.761,88 dal Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca scientifica (come da elenco pubblicato dall'Agenzia delle Entrate e da richiesta di assegnazione inoltrata dall'Ente con pec in data 27/06/2013 al MIUR);

- € 49.997,42 per erogazione maggior contributo all'organizzazione della "Settimana nazionale Prevenzione Oncologica", anno 2012, da parte dell'Unioncamere Puglia, risultante dall'incasso con reversale n. 175 del 2 agosto 2013;
- € 311,62 per maggiori interessi su depositi, di cui € 36,10 sul c/c n. 282220002 presso Banco Posta ed € 275,52 sul c/c n. 2035 presso BNL - Ag. 3 di Roma per raccolta fondi e donazioni;
- €. 24.231,00 per recupero somme anticipate dalla Sede centrale per il KIT "Settimana Nazionale della Prevenzione Oncologica 2013" a favore delle Sezioni Provinciali della LILT;
- €. 1.004,20 per realizzo saldo competenze derivanti dalla eredità De Pretis, incassate con rev. n. 147 del 04/07/2013.

USCITE		COMPETENZA e CASSA			MOTIVO
CAPITOLO			Previsioni di competenza per l'anno 2013		
CODICE	N.	DENOMINAZIONE	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	
111104	4	Spese per rinnovo cariche sociali	40.000,00	-	Spese per Assemblea dei Soci per rinnovo cariche Statutarie (approvazione Statuto LILT Decreto Ministero Salute 10/07/2013)
112102	36	Prevenzione	572.464,56	-	Destinazione Fondi per Progetti di ricerca sanitaria ( per mille 2011 redditi 2010 Ministero della Salute)
112104	38	Studi e ricerche finalizzate e borse di studio	266.761,88	-	Desinazione Fondi per Progetti di ricerca scientifica ( per mille 2011 redditi 2010 Ministero Università e Ricerca Scientifica)
112108	42	Altre prestazioni	75.544,23	-	Altri progetti istituzionali provenienti da maggiori entrate
112603	60	Oneri vari straordinari	-	40.000,00	Diminuzione a favore cap. 4 - cod 111104
<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI</b>			<b>954.770,67</b>	<b>40.000,00</b>	

In merito alle variazioni delle **Uscite**, il Collegio rileva che:

ii. *spese correnti* – sono state aumentate per complessivi € 954.770,67 e riguardano:

- € 572.464,56 finalizzati alla realizzazione di progetti di ricerca sanitaria nel campo della prevenzione da parte delle Sezioni Provinciali LILT, utilizzando i Fondi "5 per mille" anno 2011 (redditi 2010) erogati dal Ministero della Salute;
- € 266.761,88 finalizzati alla realizzazione di progetti di ricerca scientifica nel campo degli Studi e Ricerche da parte delle Sezioni Provinciali LILT, utilizzando i Fondi "5 per mille" anno 2011 (redditi 2010) erogati dal Ministero Università e ricerca scientifica;
- € 40.000,00 per l'organizzazione dell'Assemblea dei Soci finalizzata al rinnovo delle cariche statutarie in conseguenza dell'approvazione dello Statuto della LILT, avvenuta con Decreto del Ministro della salute, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, del

10 luglio 2013. Tale aumento è compensato diminuendo, dello stesso importo, il capitolo Oneri vari straordinari;

- € 75.544,23 sono da destinare ad attività istituzionali, utilizzando le maggiori entrate verificatesi nel corso dell'anno 2013.

iii. *spese correnti* – sono state effettuate diminuzioni per complessive € 40.000,00:

- € 40.000,00 dal capitolo Oneri vari straordinari per far fronte all'aumento del capitolo spese per rinnovo cariche sociali, onde non alterare l'equilibrio di bilancio.

Ciò premesso, il Collegio riscontra che:

- la somma algebrica delle variazioni in aumento con quelle in diminuzione non influenza l'avanzo di competenza;
- le partite di giro non subiscono variazioni e le relative spese corrispondono alle entrate indicate al medesimo titolo;
- dall'esame condotto sulla documentazione esibita in merito, ivi inclusa la dimostrazione allegata alla determinazione del Direttore Generale f.f., non sono emerse irregolarità.

Ciò considerato, anche alla luce delle motivazioni addotte e della documentazione esibita, il Collegio esprime il proprio avviso favorevole alle variazioni in discorso.

## **VARIE ED EVENTUALI**

### 1) Avvisi e comunicazioni del Presidente

Il Presidente porta a conoscenza che è pervenuta la nota n. 63189 del 23 luglio 2013 del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza, con la quale è stato espresso parere favorevole al Conto consuntivo consolidato dell'esercizio 2012, ribadendo tuttavia le raccomandazioni già espresse in precedenza, di seguito riportate:

- a. necessità che gli organi decisionali della LILT adottino gli opportuni provvedimenti di competenza che consentano di pervenire alla omogeneità dei sistemi contabili per la redazione dei bilanci delle sedi territoriali, al fine di realizzare un effettivo consolidamento dei dati di bilancio, quale base per la corretta e chiara esposizione della realtà economico-finanziaria del gruppo di enti che compongono la struttura;
- b. richiesta di compiuta esposizione della gestione dei residui che dia dimostrazione dei valori iniziali, di quelli pagati e di quelli riscossi, di quelli rimasti da pagare e da

riscuotere e delle eventuali operazioni di riaccertamento.

In proposito, il Collegio raccomanda all'Ente di tenere in debito conto quanto richiesto dal Ministero vigilante e di provvedere di conseguenza.

Il Presidente, inoltre, porta a conoscenza delle note di seguito indicate pervenute dal Ministero della salute:

- a. n. 3200 del 25/06/2013 con la quale si comunica l'approvazione del conto consuntivo 2012 – sede centrale, raccomandando di rispettare il principio della c.d. "golden rule";
- b. 3203 del 26/06/2013 con la quale si comunica l'approvazione della I variazione al bilancio di previsione 2013;
- c. n. 3505 del 09/07/2013 e n. 4142 del 02/08/2013 con le quali si comunica l'avvenuta erogazione del contributo ordinario, relativamente ai mesi di luglio e agosto 2013, pari ad euro 167.916,00 per ciascun mese;
- d. n. 3504 del 09/07/2013 e n. 4144 del 02/08/2013 con le quali si comunica l'avvenuta erogazione del contributo straordinario relativo ai mesi di luglio ed agosto 2013, pari ad euro 41.680,00 per ciascun mese;
- e. n. 4244 dell'08/08/2013 con la quale si comunica l'approvazione del conto consuntivo consolidato 2012, raccomandando di adottare tutti i provvedimenti idonei a superare le criticità evidenziate sia dal Collegio dei revisori che dal Ministero dell'economia e delle finanze.

## 2) Trattamento economico spettante alla figura del Direttore Generale della LILT

Nel richiamare i verbali n. 467/2013, n. 470/2013 e n. 471/2013, il Collegio riscontra che l'Ente ha provveduto a trasmettere la documentazione relativa alla problematica in questione alla Corte dei Conti con lettera n. 2053 del 27 giugno 2013.

## 3) approvazione nuovo statuto LILT

Il Collegio prende atto che, con decreto del Ministro della salute, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 10 luglio 2013, è stato approvato il nuovo statuto dell'Ente.

Il Collegio, non essendovi altro da trattare, dichiara chiusi i lavori odierni alle ore 11.00 del medesimo giorno.

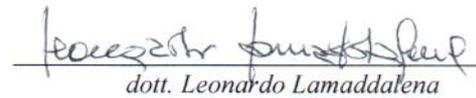
A norma dell'art. 81 del D.P.R. n. 97/2003, nel libro dei verbali del Collegio dei revisori deve essere raccolto l'originale del presente verbale, il quale, in copia, va trasmesso al Presidente dell'Ente, all'Amministrazione vigilante e al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato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

Il Collegio, peraltro, ritiene che il presente verbale vada opportunamente distribuito in visione anche ai componenti del Consiglio Direttivo Nazionale.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

  
dott.ssa Angela Lupo

  
dott. Leonardo Lamaddalena