



## VERBALE N. 478

L'anno 2014, il giorno 11 del mese di aprile, alle ore 10,00 .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</i>	presente
dott. Leonardo LAMADDALENA	<i>componente</i>	presente

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 bilancio consuntivo e.f. 2013 sede centrale;
- variazione al bilancio di previsione e.f. 2014 sede centrale;
- esame bilancio consuntivo consolidato
- varie ed eventuali.

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

#### ESAME BILANCIO CONSUNTIVO SEDE CENTRALE E.F. 2013

Il Collegio avvia l'attività per l'esame del conto consuntivo 2013, predisposto dal Direttore Generale con determinazione n. 27 dell'8 aprile 2014 e redige la prescritta relazione sul conto consuntivo che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

#### ESAME VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2014

Il Collegio prende visione della 1<sup>a</sup> variazione al bilancio di previsione 2014 formulata con determinazione n. 28 del Direttore Generale sulla quale il Collegio dei revisori si riserva di fornire il proprio parere successivamente, in considerazione della insufficienza di tempo per una adeguata valutazione.

ESAME BILANCIO CONSUNTIVO CONSOLIDATO

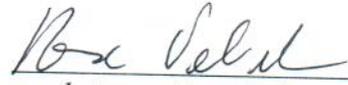
Il Collegio prende atto della mancata trasmissione dei documenti contabili da parte di alcune sezioni provinciali, per cui è impossibile procedere all'esame della documentazione completa e si rinvia alla prossima riunione.

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

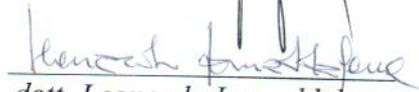
A norma dell'art. 81 del D.P.R. n. 97/2003, nel libro dei verbali del Collegio dei revisori deve essere raccolto l'originale del presente verbale, il quale, in copia, va trasmesso al Presidente dell'Ente, all'Amministrazione vigilante e al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato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

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI  
REVISORI

  
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**

Roma, 11 aprile 2014

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 2013 sono state tenute complessivamente 10 riunioni collegiali, oltre ad essere stata sostanzialmente assicurata la rappresentanza del Collegio stesso nelle riunioni del Consiglio Direttivo Nazionale.

Si precisa che il Collegio attualmente in carica si è insediato in data 12.12.2013 e, pertanto, ha preso atto dell'attività già svolta dal precedente Collegio riportata nei verbali già trasmessi agli organi vigilanti.

Per quanto attiene alla Sede Centrale, il Collegio dei Revisori ha esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2013, proposto e definito con la determinazione n. 27 del 8.4.2014 adottata dal Direttore Generale.

Il predetto documento contabile non è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente sull'attività svolta, in quanto tuttora in fase di redazione finale, come riferito dal Direttore Generale ed è composto da:

- il conto di bilancio;
- il conto economico
- lo stato patrimoniale;
- la nota integrativa;
- la situazione dei residui;
- la situazione amministrativa.

Il Collegio ha proceduto alla verifica del consuntivo ed ha riscontrato la corrispondenza con i

dati contabili, direttamente confluiti nel conto di bilancio, nella situazione dei residui e nella situazione amministrativa, grazie al sistema informatico attualmente in uso presso l'Ente. 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, limitatamente al periodo di attività svolta dall'attuale Collegio, 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'attività di vigilanza, come sopra tracciata, non sono state accertate o emerse, allo stato, irregolarità particolarmente significative.

Tanto 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

ENTRATE	Consuntivo Anno 2013	Consuntivo Anno 2012	Scostamento %
Entrate correnti	3.856.876,74	3.745.274,13	2,98
Entrate c/capitale	0,00	2.556.072,52	-100,00
Partite di giro	578.664,06	548.824,58	5,44
Totale generale entrate	4.435.540,80	6.850.171,23	-35,25

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

Le poste più significative delle entrate correnti accertate, pari a complessivi € 3.856.876,74, sono rappresentate dal contributo dello Stato, ammontante ad € 3.354.222,44 (composto da € 2.014.996 per contributo ordinario, € 500.000 per contributo straordinario, € 572.464,56 proveniente dal contributo “5 per mille – ricerca sanitaria” anno 2011 (redditi 2010) e per € 266.761,88 da contributo “5 per mille – ricerca scientifica” anno 2011 (redditi 2010). In proposito il Collegio propone di istituire dei sottoconti differenziati in relazione alle diverse tipologie di trasferimenti statali.

Con riferimento alle Entrate in conto capitale — Titolo II non si riscontrano accertamenti.

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

#### PARTE SPESE

USCITE	Consuntivo Anno 2013	Consuntivo Anno 2012	Scostamento %
Uscite correnti	4.945.111,89	4.324.830,57	14,34
Uscite c/capitale	8.798,20	644.879,03	-98,64
Partite di giro	578.664,06	548.824,58	5,44
Totale generale uscite	5.532.574,15	5.518.534,18	0,25

Relativamente alle Uscite correnti — Titolo I, si rileva che le voci principali delle spese correnti impegnate, pari a complessivi € 4.945.111,89, sono costituite dalle spese per prestazioni istituzionali, ammontanti ad € 3.693.635,96; dagli oneri per il personale, per € 837.369,58, e dalle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, per € 152.690,22.

In merito alle Uscite in conto capitale — Titolo II, si evidenzia che le medesime assommano ad € 8.798,20 e riguardano le spese di acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

#### PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, in parte Entrate e in parte Uscite, pareggiano.

#### GESTIONE DEI RESIDUI

Sul totale complessivo delle entrate accertate di € 4.435.540,80, risultano riscossi € 3.998.095,56, per cui rimangono da riscuotere 437.445,24.

Gli impegni di spesa, pari a complessivi € 5.532.574,15, risultano pagati per € 3.695.539,39 con una differenza da pagare di € 1.837.034,76 che costituisce il totale dei residui passivi formatisi nell'esercizio.

Pertanto, la situazione dei residui alla fine dell'esercizio, considerati gli esercizi precedenti evidenzia un ammontare di residui attivi pari ad € 1.255.398,91 e di residui passivi pari ad € 4.741.518,41. 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.

### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013, come tratto dalla Situazione amministrativa (Allegato E), ammonta ad € 2.655.572,49 risultante dalla somma algebrica del disavanzo di competenza e.f. 2013 di € -1.097.033,35 più la somma derivante dall'annullamento dei residui passivi per €. 0,00 con l'avanzo di amministrazione al 1° gennaio 2013 pari ad € 3.752.605,84.

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2013 è pari ad € 6.141.691,99, come risulta dall'estratto conto riferito alla stessa data rilasciato dall'Istituto Tesoriere Cassiere banca nazionale del Lavoro. Dall'estratto conto Bankitalia al 31.12.2013 risulta un saldo di € 6.141.816,99. La differenza di € 125 consiste in una partita di uscita su conto infruttifero del 2.1.2014.

Si rileva che, al 31.12.2013, risulta un disavanzo di competenza pari ad € - 1.097.033,35, per cui non risulta conseguito l'equilibrio finanziario della gestione di competenza nell'e.f 2013. Si rileva, tuttavia, che grazie al maggiore avanzo di amministrazione accertato al 31.12. 2012, pari a € 1.252.605,84, è stato conseguito un avanzo finanziario di € 155.572,49.

Al riguardo, alla luce del risultato negativo di competenza realizzato nell'e.f. 2013, il Collegio rammenta che il disavanzo di competenza per due esercizi consecutivi, comporta la decadenza degli organi dell'Ente e la nomina di un commissario, ai sensi dell'art. 15 comma 1 bis del D.L. 6 luglio 2011 n. 98.

### **STATO PATRIMONIALE**

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

	Consuntivo Anno 2013	Consuntivo Anno 2012	Scostamento %
attività	12.410.721,00	12.937.529,73	-4,07
passività e fondi	12.410.721,00	12.937.529,73	-4,07
patrimonio netto	7.280.033,00	8.614.454,73	-15,49

Per quanto attiene alle Attività, si rileva che la posta più consistente è rappresentata dalle immobilizzazioni, pari ad € 5.013.630,00 relativa al valore delle immobilizzazioni materiali

Da quanto esposto nella nota integrativa, si evidenzia che le immobilizzazioni (materiali e finanziarie) 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 2013 è di € 7.280.033 e presenta un decremento rispetto a quello rilevato nell'esercizio precedente pari ad € 1.334.422 che corrisponde al disavanzo economico dell'esercizio.

### CONTO ECONOMICO

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

	Consuntivo Anno 2013	Consuntivo Anno 2012	Scostamento %
Costi della produzione	5.079.342,89	4.434.196,81	14,55
Risultato gestione corrente	-1.291.729,89	-721.907,81	78,93
Proventi e oneri finanziari	6.434,00	2.315,72	177,84
Proventi e oneri straordinari	0,00	266.459,00	-100,00
Risultato prima delle imposte	-1.285.295,89	-453.133,09	183,65
Imposte d'esercizio	49.126,00	59.962,00	-18,07
Avanzo/disavanzo economico	-1.334.421,89	-513.095,09	160,07

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. 1189 mandati e n. 309 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;

**CONCLUSIONI**

Il Collegio, alla luce dei riscontri esperiti nel corso dell'anno 2013-2014 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 2013.

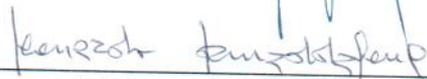
**IL COLLEGIO DEI REVISORI**



dott.ssa Rosa Valicenti



prof. Luciano Bologna



dott. Leonardo Lamaddalena