

**VERBALE N. 487**

L'anno 2015, il giorno 27 del mese di ottobre, 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 effettivo</i>	presente
dott. Leonardo Lamaddalena	<i>componente effettivo</i>	presente

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:

- a. verifica di cassa
- b. Annullamento per riaccertamento dei Residui Passivi del Conto Consuntivo 2014 della Sede Centrale;
- c. I° variazione del bilancio di previsione 2015;
- d. Esame bilancio di previsione sede centrale 2016;
- e. Esame bilancio previsionale consolidato 2016
- f. varie ed eventuali.

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

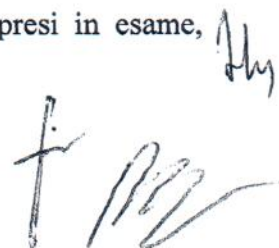
I dati essenziali relativi alla verifica di cassa sono rappresentati in modo sintetico nel prospetto appresso riportato.

a. VERIFICA DI CASSA**Situazione di cassa alla data**

ENTRATE		<i>fondo cassa iniziale</i>		€ 6.541.821,45
	Reversali sino alla n.162			
	a) in conto competenza		€ 2.065.387,92	
	b) in conto residui		€ 228.518,78	
			<i>Totale incassi</i>	€ 2.293.906,70
			<i>Totale entrate</i>	€ 8.835.728,15
USCITE	Mandati sino al n.708			
	a) in conto competenza		€ 1.786.203,19	
	b) in conto residui		€ 1.419.947,22	
			<i>Totale mandati</i>	€ 3.206.150,41
SOSPESI	Saldo del Giornale Mastro			€ 5.629.577,74
	a) Entrate da regolarizzare (reversali da emettere)		€ 15.001,05	
	b) Reversali emesse da incassare		€ 37.590,72	
	c) Uscite da regolarizzare (mandati da emettere)		€ 28.954,57	
	d) Mandati emessi da pagare		€ 19.608,80	
			<i>Somma algebrica sospesi</i>	-€ 31.935,44
Fondo di cassa di diritto				€ 5.597.642,30

Il Collegio provvede alla riconciliazione del saldo del Giornale di Cassa con quello bancario evidenziando che la Banca ha contabilizzato fino al mandato n. 685 e alla reversale 160. Il Collegio, con metodologia a campione (arco temporale e valore), procede al riscontro dei mandati e delle reversali emessi relativamente ai mesi di aprile, maggio, giugno, luglio, agosto e settembre. In particolare, sono presi in esame un mandato ed una reversale per ciascun mese del periodo considerato, scelti in maniera casuale. 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.

Di seguito e in sintesi, si riportano gli estremi concernenti i documenti presi in esame, unitamente alle eventuali corrispondenti osservazioni:



<i>mandato</i>	<i>del</i>	<i>Importo</i>	<i>Note</i>
244	24.4.2015	1.141,34	Cartella esattoriale Ici Genova 2008/9
251	24.4.2015	1.458,00	Competenze Co.Co.Co Dott.Torino
254	11.5.2015	40.989,56	Gemma Graf 2007 srl –lavori tipografici
292	14.5.2015	2.304,00	Gesinf srl – manutenzione software
355	9.06.2015	14.175,20	Cairo Pubblicità
387	11.06.2015	38.000,00	Triulza srl – Expo 2015
441	1.07.2015	14.640,00	Piemme spa – campagna Lilt Messaggero
519	5.08.2015	7.954,85	Rai Pubblicità spa – campagna pubblicitaria
610	21.09.2015	11.386,66	SE.CO.A. srl – gestione SOS Lilt

reversali

<i>reversale</i>	<i>del</i>	<i>importo</i>	<i>Note</i>
44	20/4/2015	48.171,76	Agenzia spaziale Italiana - restituzione importi anticipati personale in comando
45	20/4/2015	8.109,4	Agenzia Spaziale Italiana
77	9.06.2015	16.000,00	Contributo delle Sezioni per partecipazione EXPO 2015
96	1.07.2015	12.464,50	Rimborso spese ENI febbraio 2015
101	15.07.2015	10.000,00	Compenso SNAM
104	27.07.2015	37.157,68	Rimborso Kit Olio delle sezioni prov.li
116	5.08.2015	98.432,40	Contributo MS Dir. Ge. Prev Screening 2009
120	31.08.2015	14.804,00	Convenzione Eni aprile 2015
159	6.10.2015	1.471.900,00	Contributo ordinario 2015 Min. Sal. Gen/Ott

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 21/10/2015 che presenta un saldo contabile di euro 204.830,69. 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 22/10/2015 e mostra un saldo contabile di euro 25.152,27 che corrisponde al saldo dell'estratto conto on-line a detta data.

Il Collegio, inoltre, prende visione dell'ultimo estratto conto cartaceo pervenuto, datato 31.08.2015 il quale mostra un saldo disponibile di euro 21.583,07.

Fondo economale

Il Fondo economale è fissato in euro 5.000,00. Dall'esame delle scritture relative al predetto Fondo si rileva che il totale dei prelevamenti sinora effettuati ammonta ad € 3.500 e le uscite ammontano ad € 1.879,19 con un saldo disponibile, a data odierna, di euro 1.620,81 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	4	200,00
banconote da 20 euro	70	1.400,00
banconote da 10 euro		
banconote da 5 euro	3	15,00
monete di diversi tagli	pezzi vari	5,81
Totale		1.620,81

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.

Altri valori

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

- *Buoni carburante*

E' preso in esame il registro denominato "Libro mastro Buoni benzina", tenuto con applicativo informatico nonché il "Registro carico e scarico buoni benzina" tenuto su supporto cartaceo.

A data odierna, si è appurato che vi sono n.93 buoni carburante giacenti per complessivi euro 1.860,00 nominali e corrisponde al saldo esposto nel relativo registro di carico e scarico buoni benzina che viene siglato alla pagina n.1. Il Collegio riscontra, altresì, il libro mastro buoni benzina che evidenzia il medesimo numero di buoni giacenti ed un saldo finanziario pari ad euro in considerazione dell'acquisto attraverso CONSIP ad un valore ribassato rispetto a quello nominale.

- Il Collegio prende atto che l'auto in comodato d'uso marca Peugeot 3008 è stata riconsegnata il 22.07.2015 e pertanto invita il Direttore Generale a trovare una soluzione per la loro monetizzazione.

- *Buoni pasto*

A data odierna, si è appurata l'esistenza di n. 54 buoni pasto con valore facciale di euro 7,00 cadauno, per un valore nominale totale di 378,00 euro, mentre risultano ancora in giacenza per mancato ritiro i buoni del dipendente Rastelli nel numero di 21.



b. ESAME ANNULLAMENTO PER RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI DEL CONTO CONSUNTIVO 2014 DELLA SEDE CENTRALE

Il Collegio prende visione della Determinazione n. 33 del 24 maggio 2015 del Direttore Generale sulla quale il Collegio dei revisori deve rendere il parere di competenza ai sensi dell'art.5 del Regolamento di attuazione dello Statuto dell'Ente e secondo quanto stabilito dall'art. 40 del DPR 97/2003.

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

Codice	Oggetto	Anno	da pagare all'01/01/2015	pagati	da annullare	rimasti da pagare
7.02.04.02.001	Sig.a Ricco deposito cauzionale appartamento Via Vallarsa 35 Roma	1983	207,68	0,00	-207,68	0,00
1.03.02.18.999.3	ROSSI Alessandro	2006	12.500,00	0,00	-12.500,00	0,00
1.03.02.18.999.3	BISANTI Luigi	2006	12.500,00	0,00	-12.500,00	0,00
						0,00
1.03.02.02.005.1	PROF ERCOLE DE MASI PROGETTO	2007	61.604,00	0,00	-61.604,00	0,00
1.03.02.02.005.1	GARA INFORMATICA "Portale LILT2 codice 34453	2007	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
1.03.02.02.999.3	SOCIETA' TIPOGRAFICA ROMANA SRL PAGAMENTO FATTURA N. 741	2007	2.472,00	0,00	-2.472,00	0,00
1.03.02.02.999.4	COMM.NE ISTITUZIONALE	2007	2.630,00	0,00	-2.630,00	0,00
1.03.02.02.999.3	PROGETTO COMUNICAZIONE STAMPA cdn 19/11/2008	2008	29.700,00	27.000,00	-2.700,00	0,00
1.03.02.02.999.3	PROGETTO COMUNICAZIONE STAMPA cdn 19/11/2008	2008	18.114,54	0,00	-18.114,54	0,00
1.03.02.02.005.2	progetto ISS ACC WP3.2 PROGETTO REGIONE LAZIO LILT GUADAGNARE RESPIRO +	2008	7.370,00	0,00	-2.560,00	4.810,00
1.03.02.02.005.2	progetto attivita' prevenzione ampliamento cdn 19/11/2008	2008	35.836,49	35.836,00	-0,49	0,00

1.03.02.02.999.2	progetto attivita' prevenzione ampliamento cdn 19/11/2008	2008	4.277,81	4.273,44	-4,37	0,00
1.04.01.04.001	SEZ. PROVINCIALI LILT	2008	10.759,02	1.865,25	-8.893,77	0,00
7.02.01.02.001.8	M SOFFRITTI	2008	172,50	0,00	-172,50	0,00
1.03.02.02.999.4	PROGETTO VERSO	2009	44.108,43	0,00	-44.108,43	0,00
1.03.02.02.005.1	PROGETTO SCREENING - II FASE CIG 2263406DB4	2009	23.474,83	3.378,83	-20.096,00	0,00
1.03.02.02.999.3	BUDGET CREAZIONE DEL NUOVO SITO INTERNET LILT	2009	960,00	0,00	-960,00	0,00
1.03.02.02.999.3	RIMBORSO SPESE MILANO- ROMA INCONTRO TABAGISMO DEL 13/01/10	2009	185,40	0,00	-185,40	0,00
7.02.01.02.001.8	RIMBORSO CONTRIBUTI PRO TERREMOTO	2009	4.500,00	0,00	-4.500,00	0,00
7.02.01.02.001.8	VERSAMENTO PRESTAZIONI EUDAIMON	2009	294,05	0,00	-294,05	0,00
1.03.02.02.999.4	progetto verso	2009	1.952,01	0,00	-1.952,01	0,00
1.03.02.09.003	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE FINO AL 31/12/2010	2010	1.008,00	0,00	-1.008,00	0,00
1.03.02.02.005.1	PROGETTO SCREENING - III FASE - EQUA DI CAMILLA MORABITO	2010	21.000,00	0,00	-21.000,00	0,00
	PROGETTO SCREENING - III FASE REGIONE CALABRIA		108,50	0,00	-108,50	0,00
	PROGETTO SCREENING - III FASE REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA		104,28	0,00	-104,28	0,00
	PROGETTO SCREENING - III FASE PTY PROGRAMMAZIONI TELEVISIVE SPA REGIONE LIGURIA		6.101,37	0,00	-6.101,37	0,00
	PROGETTO SCREENING - III FASE		2.932,60	0,00	-2.932,60	0,00
7.02.01.02.001.1	BOLLI NON EMESSI RICEVUTE ENI ANNO 2010	2010	35,11	0,00	-35,11	0,00
1.03.02.09.003	SOSTITUZIONE QUADRO ELETTRICO CON DIFFERENZIALE SALVAVITA APP.TO VIA FERONIA A ROMA	2011	180,00	0,00	-180,00	0,00
1.03.02.02.999.1	PALADINI M.SABRINA - CONFERENZA STAMPA NASTRO ROSA DEL 29/09/2011	2011	292,60	0,00	-292,60	0,00

7.02.01.02.001.8	compenso eni convenzione 2010 + progetto ISS ACC WP3.2	2011	17.288,03	17.287,99	-0,04	0,00
1.03.02.09.003	SPESE STRAORDINARIE VIA VALLARSA 35	2011	68,06	0,00	-68,06	0,00
1.03.02.01.002	C.D.N. DEL 06/04/2012	2012	185,50	0,00	-185,50	0,00
1.03.02.01.007	PAGAMENTO MISSIONI 2012	2012	9,28	6,28	-3,00	0,00
2.02.01.05.002	acquisto mammografo	2012	31.581,00	0,00	-29.892,00	1.689,00
2.02.01.05.002	acquisto ecografi	2012	3.112,12	0,00	-3.112,12	0,00
2.02.01.05.002	apparecchiature elettromedicali elettromedicinali	2012	11.718,00	0,00	-11.718,00	0,00
1.03.02.01.007	CDN dicembre 2012 - GANDOLFI MARIA GRAZIA	2012	500,80	0,00	-500,80	0,00
totali			399.844,01	89.647,79	-303.697,22	6.499,00

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 non sono emerse irregolarità.

Ciò considerato, anche alla luce delle motivazioni addotte e della documentazione esibita, il Collegio esprime il proprio parere favorevole alla riaccertamento dei residui passivi sopra esaminato.

c. ESAME 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2015

Il Collegio prende visione della 1^a variazione al bilancio di previsione 2015 formulata con determinazione n. 51 del 23/10/2015 Direttore Generale, 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
Contributi Sociali	10.000,00	90.000,00	0	100.000,00
Trasferimenti Correnti	2.270.000,00	868.582,09	233.720,00	2.904.862,09
Entrate Extratributarie	111.000,00	36.078,33	0	147.078,33
Entrate per c\terzi e partite di giro	562.000,00	0	0	562.000,00
Avanzo di Amministrazione	511.540,87	2.670.384,09		3.181.924,96
Totale a pareggio	3.464.540,87	3.665.044,51	233.720,00	6.895.865,38

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

ENTRATE		COMPETENZA E		CASSA		
codice		DENOMINAZIONE	MOTIVI	AUMENTI	DIMINUZIONI	VARIAZIONE
2.01.01.01.001	112101	Trasferimenti correnti da Ministeri	Minor Contributo Ordinario dello Stato cap. 3412 del Ministero della Salute € 233.720,00		€ 233.720,00	- € 233.720,00
2.01.01.01.001	112101	Trasferimento 5 per mille Ministero Istruzione Università e Ricerca	Erogazione dal Ministero Istruzione Università e Ricerca 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca scientifica € 165.537,69	€ 165.537,69		€ 165.537,69
2.01.01.01.001	112101	Trasferimento 5 per mille Ministero Salute	Erogazione dal Ministero della Salute 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca sanitaria € 703.044,40	€ 703.044,40		€ 703.044,40
1.02.01.04.001		Quote di partecipazione a carico degli iscritti	Maggiore contributo quote soci proveniente dalle Sezioni provinciali LILT	€ 90.000,00		€ 90.000,00
3.05.02.01.001		Entrate da rimborsi,	Recupero delle competenze			

		recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	anticipate relative al dipendente in comando presso l'Agenzia Spaziale Italiana pari a complessivi € 35.348,72;	€ 35.348,72		€ 35.348,72
3.05.02.03.001		Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	Recupero delle somme per l'indennità di preavviso del dipendente dimissionario pari a complessivi € 729,61	€ 729,61		€ 729,61
		Avanzo di amministrazione accertato all'1/1/2015	Accertamento maggiore Avanzo di amministrazione al 1/1/2015 rispetto a quello accertato con delibera del CDN previsto pari a € 511.540,90.	€ 2.670.384,09		€ 2.670.384,09
Tot.		Entrate	TOTALE GENERALE	3.665.044,51	- 233.720,00	3.431.324,51

Che per effetto di suddetti aumenti occorre quindi effettuare una variazione in aumento per. € 3.431.324,51

In merito alle variazioni delle Entrate il collegio rileva che:

- Contributo da parte del Ministero della Salute a titolo del 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca sanitaria pari a complessivi € 703.044,40;
- Contributo da parte del Ministero Istruzione Università e Ricerca a titolo del 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) ricerca Scientifica pari a complessivi € 165.537,69;
- Aumento del contributo delle quote soci da parte delle Sezioni Provinciali della LILT pari a complessivi € 90.000,00;
- Aumento per il recupero delle competenze anticipate del dipendente in comando presso l'Agenzia Spaziale Italiana pari a complessivi € 35.348,72;
- Aumento per il recupero delle somme per l'indennità di preavviso trattenuta ad un dipendente anticipatamente cessato dal servizio pari a complessivi € 729,61;
- Minor Contributo Ordinario dello Stato cap. 3412 del Ministero della Salute di € 233.720,00.

Con riferimento alle variazioni in entrata sopra indicate vengono proposti anche alcuni aumenti e diminuzioni dei capitoli di uscita del Bilancio di Previsione 2015 sulla base dei seguenti motivi:

USCITE	Valore Iniziale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Valore rideterminato
Spese Correnti	2.814.051,47	920.033,68	51.451,59	3.682.633,56
Spese in c\capitale	88.489,40	0	0	88.489,40
Entrate per c\terzi e partite di giro	562.000,00	0	0	562.000,00
Avanzo di Amministrazione	0	0		2.562.742,42
Totale a pareggio	3.464.540,87	920.033,68	51.451,59	6.895.865,38

USCITE COMPETENZA E CASSA

codice	CAP	DENOMINAZIONE	MOTIVI	AUMENTI	DIMINUZIONI	VARIAZIONE
1.03.02.18.999.3	112104	Progetti di ricerca 5 per mille	Utilizzo delle somme provenienti dall'erogazione dei fondi derivanti dal 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) pari a €. 703.044,40 attraverso l'indizione di bandi di ricerca sanitaria	€. 703.044,40		€. 703.044,40
1.03.02.18.999.3	112104	Progetti di ricerca 5 per mille	Utilizzo delle somme provenienti dall'erogazione dei fondi derivanti dal 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) pari a €. 165.537,69 attraverso l'indizione di bandi di ricerca scientifica	€. 165.537,69		€. 165.537,69
1.01.02.02.003		Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	Aumento per liquidazione indennità i fine servizio dipendente per cessazione rapporto di lavoro		€. 51.451,59	€. 51.451,59
1.04.02.01.002		Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	Riduzione fondo trattamento di fine servizio per liquidazione cessazione	€. 51.451,59		€. 51.451,59
Tot.	Uscite		TOTALE GENERALE	€. 920.033,68	€. 51.451,59	€. 868.582,09

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

- i. *spese correnti* – sono state aumentate per complessivi € 868.582,09 e riguardano:

€. 703.044,40 Utilizzo delle somme provenienti dall'erogazione dei fondi derivanti dal 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) attraverso l'indizione di bandi di ricerca sanitaria

€. 165.537,69 Utilizzo delle somme provenienti dall'erogazione dei fondi derivanti dal 5 per mille anno 2013 (redditi 2012) attraverso l'indizione di bandi di ricerca scientifica

€. 51.451,59 Aumento per liquidazione indennità i fine servizio dipendente per cessazione rapporto di lavoro e Riduzione di pari importo del fondo trattamento di fine servizio per liquidazione cessazione

Ciò premesso, il Collegio riscontra che:

- la somma algebrica delle variazioni in aumento con quelle in diminuzione non influenza l'avanzo di competenza;
- dall'esame condotto sulla documentazione esibita in merito, ivi inclusa la dimostrazione allegata alla determinazione del Direttore Generale, non sono emerse irregolarità.

Ciò considerato, anche alla luce delle motivazioni addotte e della documentazione esibita, il Collegio esprime il proprio parere favorevole alle variazioni in esame sopra indicate.

d. BILANCIO DI PREVISIONE 2016 – Sede Centrale

Il Collegio procede all'esame del Bilancio di previsione della Sede Centrale per l'esercizio 2016 proposto dal Direttore Generale con propria determinazione del 15 ottobre 2015, n. 52

Il Bilancio di Previsione per l'anno finanziario 2016 viene elaborato secondo quanto previsto dal Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132 - "Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, nonché dell'art. 26 dello Statuto dell'Ente ed è deliberato dal Consiglio Direttivo Nazionale, previo parere del Collegio dei Revisori dei conti.

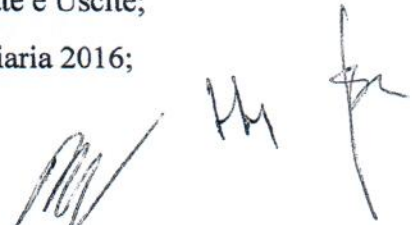
Il bilancio di previsione è stato predisposto tenendo conto del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, nonché di altre disposizioni precedenti tuttora vigenti, riguardanti misure di contenimento della spesa, di cui viene fornito il relativo dettaglio all'allegato n. 1 della relazione tecnica del Direttore Generale che espone un totale di euro 16.687,73 da versare in favore dello Stato per effetto delle suddette misure di contenimento ed iscritto, a tal fine, nel bilancio di previsione in esame al cap. 1.04.01.01.001- "Trasferimenti correnti a Ministeri" (ex cod. 112201).

Inoltre, relativamente alla riduzione dei consumi intermedi disposta dall'art. 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, il Collegio evidenzia che, per tali consumi, l'Ente ha iscritto nel bilancio in esame un importo complessivo di € 193.000,00, di cui € 149.000,00 per acquisto beni e servizi ed € 44.000,00 per rimborso spese di missione degli organi.

La previsione di spesa in questione, rispetto a quella del 2015 risulta inferiore di € 34.368,00 (pari al 15,12% in meno rispetto all'anno precedente) secondo quanto prescritto dal citato art. 8 (ben oltre il 10% dei consumi intermedi dell'anno 2010, (29,46%) pari ad € 273.609,08) e, in modo corrispondente, viene previsto un ridotto trasferimento finanziario da parte del Ministero della Salute che sarà erogato direttamente al netto dei tagli di cui trattasi. Pertanto, nel bilancio di previsione per l'anno 2016, non viene iscritto l'accantonamento relativo al versamento al bilancio dello Stato ma viene registrata, unicamente, la riduzione delle spese per consumi intermedi, a fronte delle minori entrate previste. In conclusione, il totale della riduzione operata, rispetto all'esercizio 2012, è pari ad € 31.182,00 a fronte di un taglio minimo richiesto dalla normativa vigente di € 27.360,89, corrispondente al 10% delle spese sostenute nel 2010.

Il bilancio di previsione all'esame consta dei seguenti documenti:

- Bilancio di Previsione gestionale (allegato n. 1) per l'anno 2016 della Sede Centrale predisposto secondo le citate disposizioni di cui al DPR n.132/2013 , riguardanti in particolare il nuovo piano dei conti integrato;
- All. n. 3 Bilancio di Previsione Decisionale Anno 2016 Entrate e Uscite;
- All. n. 4 Quadro Generale Riassuntivo della Gestione Finanziaria 2016;



- All. n. 5 Preventivo Economico Anno 2016.
- All. n. 6 Quadro di riclassificazione dei risultati economici presunti anno 2016.
- All. n. 7 Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2015 (all'inizio dell'esercizio 2016).
- All. n. 8 Bilancio di Previsione Decisionale Pluriennale Anni 2016-2017-2018 Entrate e Uscite;

Inoltre, il Collegio prende atto della relazione tecnica concernente le motivazioni a sostegno degli importi di entrate ed uscite preventivati per l'esercizio 2016 (allegato n. 2) a corredo del bilancio di previsione 2015 predisposta dal Direttore Generale, mentre la relazione programmatica del Presidente, visionata in bozza, verrà esibita nella versione definitiva al prossimo CDN e consegnata contestualmente al Collegio.

Le risultanze del documento contabile previsionale sono riportate nel seguente prospetto sintetico:

Fondo cassa iniziale		6.541.821,45
Residui attivi iniziali	(+)	988.330,73
Residui passivi iniziali	(-)	4.348.227,22
Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale		3.181.924,96
Entrate già accertate nell'esercizio	(+)	2.811.193,31
Uscite già impegnate nell'esercizio	(-)	2.694.870,98
Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	(+0-)	
Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	(-0+)	- 303.697,22
Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio		3.601.944,51
Entrate presunte per il restante periodo	(+)	-
Uscite presunte per il restante periodo	(-)	-
Variazioni dei residui attivi presunte per il restante periodo	(+0-)	
Variazioni dei residui passivi presunte per il restante periodo	(-0+)	-
Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2015 da applicare al bilancio dell'anno 2016		3.601.944,51

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto	412.459,04	
ai Fondi per rischi e oneri	30.000,00	
Fondo di Riserva	5.073,33	
altri fondi	-	447.532,37
al Fondo ripristino investimenti per i seguenti vincoli e motivi Fondo spese istituzionali da titoli per eredità	68.489,40	
.....		68.489,40
Totale parte vincolata		516.021,77
Parte disponibile		
Parte disponibile utilizzata	3.085.922,74	
.....		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2016	-	
Totale parte disponibile		3.085.922,74
Totale Risultato di amministrazione presunto all'1/1/2016		3.601.944,51

Preventivo Finanziario 2016 Sede Centrale

Avanzo Presunto al 01/01/2016		3.601.944,51
Entrate Presunte 2016		
Titolo I	126.906,00	
Titolo II	2.066.280,00	
Titolo III	122.720,00	
Titolo IX	522.000,00	
totale		2.837.906,00
Uscite Presunte 2016		
Titolo I	2.227.416,60	
Titolo II	88.489,40	
Titolo VII	522.000,00	
totale		2.837.906,00
Avanzo presunto al 31/12/2016		3.601.944,51

Preventivo Economico 2016 Sede Centrale

Totale Valore della Produzione	€	2.314.936
Totale Costi	€	2.293.906
Differenza attiva	€	21.030
Proventi ed oneri finanziari	€	970
Proventi ed oneri straordinari	€	-----
Differenza attiva	€	22.000
Risultato prima delle imposte	€.	22.000
Imposte dell'esercizio	€.	22.000
Avanzo economico della fine dell'esercizio 2016	€.	0

Dagli atti messi a disposizione, si rileva che il Bilancio della Sede centrale prevede, al netto delle partite di giro pari a €. 522.000,00, entrate di competenza per euro **2.315.906,00** ed uscite per euro **2.315.906,00**.

Pertanto, si evidenzia un **avanzo di competenza** pari ad euro 0

Resta invece previsto un avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2016 pari a €. 3.601.944,15.

Per quanto attiene alle **entrate**, il bilancio espone i seguenti dati previsionali:

PARTE ENTRATE

ENTRATE	Residui Presunti	Previsione Competenza	Previsioni di Cassa
ENTRATE			
Contributi Sociali	97.177,00	126.906,00	224.083,00
Trasferimenti Correnti	956.696,00	2.066.280,00	3.022.976,00
Entrate Extratributarie	92.887,00	122.720,00	215.607,00
Entrate per c/terzi e partite di giro	358.858,00	522.000,00	880.858,00
Avanzo di Amministrazione	0	0	2.016.080,00
Totale Generale a pareggio	1.505.618,00	2.837.906,00	6.359.604,00

ENTRATE	Previsione Anno 2016	Previsione Anno 2015	Scostamento %
ENTRATE			
Contributi Sociali	126.906,00	100.000,00	26,91%
Trasferimenti Correnti	2.066.280,00	2.904.862,09	-28,86%
Entrate Extratributarie	122.720,00	147.078,33	-16,56%
Entrate per terzi e partite di giro	522.000,00	562.000,00	-0,71%
Avanzo di Amministrazione	0	3.181.924,96	
Totale Generale a pareggio	2.837.906,00	6.895.865,38	

Le **entrate correnti** del bilancio della Sede centrale per l'anno 2016 ammontano a complessivi euro e si riferiscono:

- per euro 1.766.280,00 ai trasferimenti dello Stato;
- per euro 126.906,00 alla aliquota sulle quote degli iscritti delle Sezioni Provinciali;
- per euro 300.000,00 a trasferimenti correnti da famiglie e imprese;
- per euro 70.000,00 in relazione a prestazioni di servizi rese;
- per euro 52.720,00 a titolo di redditi e proventi patrimoniali (affitti, dividendi e interessi);

Le **entrate in conto capitale** del bilancio della Sede centrale per l'anno 2016 non sono previste e sono indicate solo per memoria.

In merito alle Entrate, si dà atto che l'importo del contributo ordinario dello Stato (legge n. 549/1995, art. 1, comma 43, "Contributi ad enti, istituti, associazioni, fondazioni ed altri organismi" – cap. 3412 del bilancio del Ministero della salute), pari ad euro 1.766.280,00, è stato determinato tenendo conto del contributo ricevuto dall'Ente nell'esercizio 2015.

Inoltre, si evidenzia che non è stata prevista l'entrata da trasferimenti "5 per mille" riguardante l'anno di imposta 2013 stante l'assenza di dati precisi in ordine alla quantificazione dello stesso.

Per quanto attiene alle spese, il bilancio espone i seguenti dati previsionali:

PARTE SPESE

USCITE	Residui Presunti	Previsione Competenza	Previsioni di Cassa
Spese Correnti	3.325.240,00	2.227.416,60	5.552.656,60
Spese in c\capitale	2.373,00	88.489,40	90.862,40
Entrate per c\terzi e partite di giro	194.085,00	522.000,00	716.085,00
Avanzo di Amministrazione	0	0	
Totale a pareggio	3.521.698,40	2.837.906,00	6.359.604,00

USCITE	Previsione Anno 2016	Previsione Anno 2015	Scostamento %
Spese Correnti	2.227.416,60	3.682.633,56	-39,52%
Spese in c\capitale	88.489,40	88.489,40	0
Entrate per c\terzi e partite di giro	522.000,00	562.000,00	-.0,71%
Avanzo di Amministrazione	0	2.562.742,42	
Totale a pareggio	2.837.906,00	6.895.865,38	

Le **uscite correnti** del bilancio della Sede centrale, anno 2016, ammontano a euro 2.227.416,60 e si riferiscono principalmente:

- per euro 128.000,00 a spese per gli organi;
- per euro 807.706,90 a spese per il personale in attività di servizio;
- per euro 179.500,00 ad acquisti di beni di consumo e servizi;
- per euro 980.203,37 a spese per prestazioni istituzionali;

- per euro 16.688,00 per trasferimenti passivi ad Amm.ni Pubbliche
- per euro 74.245,00 imposte tasse e proventi assimilati;
- per euro 41.073,33 per fondi di riserva e assicurazioni e altri fondi

Le **spese in conto capitale** ammontano a euro 88.489,40 di cui 20.000,00 per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche e per euro 68.489,40 per il Fondo spese istituzionali da titoli per eredità .

Inoltre, il Collegio riscontra che le previsioni di spesa 2016 tengono conto delle prescrizioni dettate dall'art. 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, dirette alla riduzione dei consumi intermedi. Tutto ciò premesso, il Collegio prende atto dei dati contabili sopra riferiti e rappresenta quanto segue.

Tutto ciò premesso, il Collegio, preso atto dei dati contabili sopra riferiti, della documentazione visionata, della attendibilità delle entrate previste e – ferme restando le considerazioni sopra esposte – della sostanziale congruità delle spese indicate, anche tenuto conto degli elementi contabili tratti dall'esercizio in corso, ritiene che il bilancio di previsione per l'anno 2016 possa avere ulteriore corso e, quindi, esprime parere favorevole sul predetto documento.

Va da sé che dovranno essere operate le coerenti variazioni di bilancio per rispettare quanto previsto dalla vigente normativa, anche in relazione alle eventuali prescrizioni recate da successive norme modificative.

e. BILANCIO DI PREVISIONE 2016 – Consolidato

Il Collegio prende atto della predisposizione da parte del Direttore Generale con propria determinazione del 23.10.2015 n. 53 del Bilancio di Previsione Consolidato per l'esercizio 2016.

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

Il Collegio rileva che, come già richiamato con proprio verbale n. 484 del 10.04.2015 prende atto che con tale determinazione a seguito della realizzazione del progetto gestionale di contabilità tramite un portale Web che consentirà l'acquisizione e la riclassificazione di

tutti i dati contabili al fine di predisporre e redigere un bilancio consolidato tra sede centrale e sezioni provinciali al netto delle partite di duplicazione per i trasferimenti interni, il bilancio di previsione 2016 viene presentato in forma consolidata e rispetta gli obblighi di corretta informazione e della rappresentazione complessiva della situazione finanziaria come più volte richiesto dai Ministeri vigilanti.

Il Bilancio Consolidato 2016 presenta le seguenti risultanze contabili:

Bilancio Consolidato Decisionale LILT anno 2016

Valori in euro

	Competenza	Residui Presunti	Cassa
E 1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.834.900,00	54.090,00	1.848.990,00
E 2. Trasferimenti correnti	16.315.134,53	1.649.195,17	17.339.624,70
E 3. Entrate extratributarie	10.996.303,30	501.047,52	11.347.737,30
E 4. Entrate in conto capitale	737.300,00	-	737.300,00
E 5. Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.262.000,00	-	3.262.000,00
E 6. Accensione Prestiti	200.000,00	-	200.000,00
E 9. Entrate per conto terzi e partite di giro	1.360.495,38	377.612,41	1.719.106,16
Totale Entrate	34.706.133,21	2.581.945,10	36.454.758,16

	Competenza	Residui Presunti	Cassa
U 1. Spese Correnti	30.655.866,85	5.482.969,08	34.490.383,22
U 2. Spese in conto capitale	3.325.681,52	31.455,49	3.097.787,01
U 3. Spese per incremento attività finanziarie	770.200,00	-	770.200,00
U 4. Rimborso Prestiti	127.870,00	-	127.870,00
U 5. Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.244,72	-	4.244,72
U 7. Uscite per conto terzi e partite di giro	1.214.296,88	236.959,94	1.426.188,69
Totale Uscite	36.098.159,97	5.751.384,51	39.916.673,64

f. VARIE ED EVENTUALI

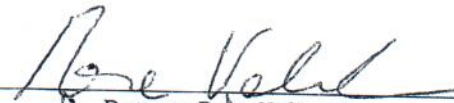
Il Presidente del Collegio, non essendovi altro da trattare, dichiara chiusi i lavori odierni.

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.

La seduta termina alle ore 17,30 dello stesso giorno.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

**IL COLLEGIO DEI
REVISORI**


Dott.ssa Rosa Valicenti


Prof. Luciano Bologna


Dott. Leonardo Lamaddalena