



VERBALE N. 510/2019

In data 6 marzo 2019 alle ore 14.00 presso la sede della LILT, in Roma, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori, nelle persone di

Dott.ssa Daniela Pavone	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. Matteo Patrini	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della Salute	Presente
Dott. Claudio Gorelli	Componente effettivo in rappresentanza Consiglio Direttivo Nazionale	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2018

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota e-mail del 27 febbraio 2019, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Responsabile dell'Ufficio di Amministrazione, nella persona del Rag. Davide Rubinace, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

La riunione viene sospesa alle ore 18.30 per acquisire ulteriore documentazione e viene aggiornata al prossimo 13 marzo alle ore 10.15 per la prosecuzione dei lavori.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14.30 del 13 marzo 2019, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Daniela Pavone 

Dott. Matteo Patrini 

Dott. Claudio Gorelli 

LILT

**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO
2018**

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2018 proposto dal Direttore Generale dell'Ente con determinazione n. 11 del 26 febbraio 2019 è stato trasmesso al Collegio dei revisori, per il relativo parere di competenza, con mail del 27 febbraio 2019.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota Integrativa.

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- a) La situazione amministrativa;
- b) Situazione dei residui attivi e passivi;
- c) Quadro di riclassificazione dei risultati economici
- d) Prospetto missioni e programmi.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2018** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:



QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	<i>Previsione iniziale anno 2018</i>	<i>Variazioni anno 2018</i>	<i>Previsione definitiva anno 2018</i>	<i>Somme accertate anno 2018</i>	<i>Somme accert. Riscosse anno 2018</i>	<i>Somme accert. da riscuotere anno 2018</i>	<i>Diff. % accertamenti -previs.iniz.</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	200.000,00	0	200.000,00	188.615,90	106.320,90	82.295,00	-5,69
<i>Entrate Trasferimenti Correnti Titolo II</i>	1.873.000,00	1.178.898,84	3.051.898,84	3.002.193,84	2.925.230,44	76.963,40	60,29
<i>Entrate Extra Tributarie Correnti Titolo III</i>	101.500,00	74.848,35	176.348,35	197.261,51	120.193,17	77.068,34	94,35
<i>Partite Giro Titolo IX</i>	687.000,00		687.000,00	783.594,49	680.618,61	102.975,88	14,06
Totale Entrate	2.861.500,00	1.253.747,19	4.115.247,19	4.171.665,74	3.832.363,12	339.302,62	45,79
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		33.741,13	33.741,13				
Totale Generale	2.861.500,00	1.287.488,32	4.148.988,32	4.171.665,74	3.832.363,12	339.302,62	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	2.861.500,00	1.287.488,32	4.148.988,32	4.171.665,74	3.832.363,12	339.302,62	

Spese	<i>Previsione iniziale anno 2018</i>	<i>Variazioni anno 2018</i>	<i>Previsione definitiva anno 2018</i>	<i>Somme impegnate anno 2018</i>	<i>Pagamenti anno 2018</i>	<i>Rimasti da pagare anno 2018</i>	<i>Diff.% impegni -previs.iniz.</i>
<i>Uscite correnti Titolo I</i>	2.095.010,60	1.287.488,32	3.382.498,92	3.160.731,21	1.698.139,15	1.462.592,06	50,87
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	79.489,40	0	79.489,40	4.448,55	4.448,55	-	-94,40
<i>Partite Giro Titolo VII</i>	687.000,00	0	687.000,00	783.594,49	583.717,89	199.876,60	14,06
Totale Spese	2.861.500,00	1.287.488,32	4.148.988,32	3.948.774,25	2.286.305,59	1.662.468,66	38,00
<i>Avanzo Finanziario</i>				222.891,49			
<i>Avanzo di cassa</i>					1.546.057,53		
Totale Generale	2.861.500,00	1.287.488,32	4.148.988,32	4.171.665,74	3.832.363,12	1.662.468,66	

Q. D. M. P.

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

	<i>Anno finanziario 2018</i>			<i>Anno finanziario 2017</i>			<i>Diff. % (E/B)</i>
	<i>Residui (A)</i>	<i>Competenza (B)</i>	<i>Cassa (C)</i>	<i>Residui (D)</i>	<i>Competenza (E)</i>	<i>Cassa (F)</i>	
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>	82.919,00	188.615,90	191.876,74	86.179,84	186.172,76	184.869,61	1,30
<i>Entrate Trasferimenti Correnti Titolo II</i>	830.547,56	3.002.193,84	2.973.407,54	801.761,26	3.143.591,10	2.849.741,48	-4,71
<i>Entrate Extra Tributarie Correnti Titolo III</i>	178.461,90	197.261,51	170.209,36	151.409,75	101.656,45	98.352,26	48,47
<i>Partite Giro Titolo IX</i>	384.186,12	783.594,49	812.383,82	412.975,45	633.840,31	587.990,11	19,11
Totale Entrate	1.476.114,58	4.171.665,74	4.147.877,46	1.452.326,30	4.065.260,62	3.720.953,46	2,55
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>							
Totale Generale	1.476.114,58	4.171.665,74	4.147.877,46	1.452.326,30	4.065.260,62	3.720.953,46	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	1.476.114,58	4.171.665,74	4.147.877,46	1.452.326,30	4.065.260,62	3.720.953,46	

Spese	<i>Residui (A)</i>	<i>Competenza (B)</i>	<i>Cassa (C)</i>	<i>Residui (D)</i>	<i>Competenza (E)</i>	<i>Cassa (F)</i>
<i>Uscite correnti Titolo I</i>	3.780.378,33	3.160.731,21	3.325.909,07	3.966.518,65	3.366.510,91	2.896.802,95
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>		4.448,55	23.830,55	21.071,00	10.356,29	1.894,59
<i>Partite Giro Titolo III</i>	290.184,07	783.594,49	765.208,36	271.797,94	633.840,31	726.585,64
Totale Spese	4.070.562,40	3.948.774,25	4.114.947,98	4.259.387,59	4.010.707,51	3.625.283,18
<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
Totale Generale	4.070.562,40	3.948.774,25	4.114.947,98	4.259.387,59	4.010.707,51	3.625.283,18



Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	7.012.444,11
Riscossioni	4.147.877,46
Pagamenti	4.114.947,98
Saldo finale di cassa	7.045.373,59

Il Rendiconto generale 2018 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 222.891,49, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	4.171.665,74
TOTALE USCITE IMPEGNATE	3.948.774,25
AVANZO DI COMPETENZA	222.891,49

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 2.174.500,00 ed euro 2.095.010,60, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2018 deliberato dal Consiglio Direttivo Nazionale della LILT nella seduta del 28 settembre 2017, con deliberazione n. 10, ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 1.287.488,32, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 687.000,00, non hanno subito variazioni.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, non hanno subito variazioni.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

		<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>
<i>Entrate</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<i>Entrate Contributive</i>	Euro	186.172,76	188.615,90
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	Euro	3.143.591,10	3.002.193,84
<i>Altre Entrate</i>	Euro	101.656,45	197.261,51
Totale Entrate		3.431.420,31	3.388.071,25

Le **Entrate contributive**, pari ad euro 188.615,90, sono costituite dal contributo minimo annuale che le sezioni provinciali devono corrispondere alla sede centrale, in relazione al numero dei soci, previsto dall'art. 7 lett. J) dello Statuto nazionale della LILT.



Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari ad euro 3.002.193,84 riguardano:

- per euro 1.860.869 sono costituite dal contributo ordinario annuale erogato dal Ministero della Salute;
- per euro 731.611,75 sono costituite dagli introiti del 5 x mille dedicato alla ricerca sanitaria;
- per euro 209.418,09 sono costituite dagli introiti del 5 x mille dedicato alla ricerca scientifica;
- per euro 84.204,00 sono oblazioni da parte delle famiglie;
- per euro 116.091,00 derivano da oblazioni di imprese;

Le **Altre entrate** pari ad euro 197.261,51 riguardano:

- per euro 76.654,00 vendita di beni e servizi;
- per euro 38.000,00 locazione immobile di proprietà;
- per euro 21,50 da interessi attivi;
- per euro 82.486,00 da poste correttive

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno 2017	Anno 2018
Entrate			
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro	0	0
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	0	0
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro	0	0
Totale Entrate in conto capitale		0	0

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno 2017	Anno 2018
Uscite Correnti - Titolo I			
<i>Funzionamento</i>	Euro	967.075,81	1.000.513,73
<i>Interventi diversi</i>	Euro	2.319.631,52	2.143.529,75
<i>Oneri comuni</i>	Euro	0	
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	Euro	63.115,85	0
<i>Trasferimenti Stato d.l. 78/2010</i>	Euro	16.687,73	16.687,73
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	Euro	0	
Totale Uscite Correnti	Euro	3.366.510,91	3.160.731,21

Le **spese di Funzionamento** riguardano:

- per euro 706.019,93 redditi da lavoro dipendente;
- per euro 72.631,05 imposte e tasse a carico dell'Ente;
- per euro 148.375,01 per beni di consumo e acquisto di servizi;
- per euro 71.997,74 organi e incarichi dell'Amministrazione;

- per euro 1.490,00 formazione del personale.

Le spese per interventi diversi riguardano:

- per euro 1.202.435,26 per organizzazioni eventi e campagne di prevenzione;
- per euro 941.094,49 per progetti di ricerca sanitaria e scientifica.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 4.448,55 sono costituite da rinnovo attrezzatura informatica.

Titolo II Uscite		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
<i>Uscite</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>
<i>Investimenti</i>	Euro	10.356,29	4.448,55
<i>Oneri comuni</i>	Euro	0	0
<i>Accantonamenti per spese future</i>	Euro	0	0
<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>	Euro	0	0
Totale Uscite in conto capitale		10.356,29	4.448,55

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 783.594,49 ed hanno le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi (convenzioni per la prevenzione oncologica dipendenti enti e imprese varie assicurate dalle sezioni provinciali), le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2018, di euro 3.000,00, è stato utilizzato per euro 2.791,38 e la rimanente somma per euro 208,62 è stata riversata al bilancio in data 31 dicembre 2018 con reversale n. 597.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 4.450.925,77.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			7.012.444,11
RISCOSSIONI	315.514,34	3.832.363,12	
PAGAMENTI	1.828.642,39	2.286.305,59	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			7.045.373,59
RESIDUI esercizi precedenti		RESIDUI di esercizio	
RESIDUI ATTIVI	1.136.811,96	339.302,62	
RESIDUI PASSIVI	1.662.468,66	2.408.093,74	
Avanzo al 31 dicembre 2018			4.450.925,77

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere al 31/12/2018 che ammonta ad euro 7.045.373,59.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	4.205.382,82
Avanzo/Disavanzo di competenza	222.891,49
Radiazione Residui attivi	0
Radiazioni Residui passivi	22.651,46
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	4.450.925,77

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2018 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1.1.2018	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi in essere	% da riscuotere	Residui attivi 2018	Totale residui al 31/12/2018
1.452.326,30	315.514,34	1.136.811,96	0	1.136.811,96	78,3	339.302,62	1.476.114,58

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue:

I residui di provenienza anno 2008 e anno 2011 per contributi da parte del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali dell'importo rispettivamente di €. 110.001,81 e 297.000 risultano

andati in perenzione amministrativa sul bilancio dello Stato. Si invita l'Ente a procedere tempestivamente alla radiazione di detti residui attivi, al fine di portare i saldi di bilancio alla reale situazione finanziaria. Il Collegio dei revisori si riserva, comunque, in sede di proposta di radiazione dei citati residui di verificare tutta la documentazione.

Alla data della presente relazione, non risulta incassato nessun residuo attivo rispetto a quelli indicati a fine esercizio.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2018	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2018	Totale residui al 31/12/2018
4.259.387,59	1.828.642,39	2.430.745,20	22.651,46	2.408.093,74	56,54%	1.662.468,66	4.070.562,40

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 94.155,19.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, secondo quanto previsto dall'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, per l'anno 2018, è pari a -1,68.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella (importi arrotondati):

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2017		Valori al 31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato				
B) Immobilizzazioni:				
Immobilizzazioni Immateriali				
Immobilizzazioni Materiali	3.957.472	3.957.472	3.838.306	3.838.306
Immobilizzazioni Finanziarie				
C) Attivo circolante:				
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	1.452.326	1.452.326	1.476.115	1.476.115
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.012.444	7.012.444	7.045.374	7.045.374
Disponibilità liquide				
D) Ratei e Risconti:				
Ratei e risconti				
TOTALE ATTIVITA'	12.422.242	12.422.242	12.359.794	12.359.794
PASSIVITA'				
A) Patrimonio netto				
Fondo di dotazione	8.435.559	8.435.559	8.435.559	8.435.559

Avanzi economici eserc. prec	-705.416	-705.416	-652.746	-652.746
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	52.670	52.670	34.712	34.712
B) – Contributi in conto capitale				
C)- Fondi per rischi ed oneri				
ATTIVITA'	Valori al 31/12/2017		Valori al 31/12/2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) – Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	380.041	380.041	471.706	471.706
E) – Residui passivi (Debiti)	4.259.388	4.259.388	4.070.563	4.070.563
F) – Ratei e risconti				
Ratei e risconti				
TOTALE PASSIVITA'	12.422.242	12.422.242	12.359.794	12.359.794

Il patrimonio netto, di euro 7.817.525, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2017, di euro 34.712.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2017	Anno 2018
A) Valore della produzione	3.431.421	3.388.071
B) Costi della produzione	3.340.901	3.135.127
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	90.520	252.944
C) Proventi e oneri finanziari	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 310.695	-293.715
E) Proventi e oneri straordinari	298.404	101.088
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	78.229	60.317
Imposte dell'esercizio	25.559	25.605
Avanzo/Disavanzo Economico	52.670	34.712

Il Valore della produzione è costituito dal Contributo del Ministero della Salute e dal 5 per 1000 per la ricerca scientifica e sanitaria, oblazioni da famiglie sponsorizzazioni e contributi da imprese.

I Costi della produzione sono rappresentati dalle spese di funzionamento dell'Ente (organi collegiali e dipendenti dell'Ente, beni di consumo) e delle Attività proprie dell'ente (campagne istituzionali, convegni, finanziamento di progetti di ricerca).

Le Imposte dell'esercizio sono costituite da IRES/IMU/TASI/TARI.

Il conto economico evidenzia una riduzione dei ricavi di circa l'1,2% compensata da una riduzione delle spese del 6,56% con il conseguente incremento cospicuo del margine operativo lordo. Tuttavia l'incremento del fondo relativo al TFS derivato dall'aumento dell'applicazione del CCNL ha avuto la conseguenza di ridurre l'avanzo economico pari a euro 34.712 nel 2018, rispetto ai 52.670 euro registrato nell'anno 2017, con una contrazione di euro 17.958.

È stato verificato l'incremento del fondo TFS pari ad euro 66.033 di cui euro 8.791,68 a favore del personale ed euro 57.241,32 a favore del direttore generale. Quest'ultimo importo è derivato dal recupero delle somme dovute e non accantonate per il periodo 1° gennaio 2014 – 31 dicembre 2017. Infatti negli anni pregressi non erano state accantonate le somme, come dovuto, relative alla retribuzione di posizione fissa parte contrattuale e parte variabile.

In merito alle osservazioni del Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, rese con nota n. 259094 del 19 dicembre 2018, circa la corretta imputazione delle spese previste dall'Ente secondo la classificazione COFOG, il Collegio dei revisori sollecita l'Ente, fin dal prossimo bilancio di previsione, affinché provveda a riclassificare le spese secondo le più pertinenti missioni/programmi.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

L'attuale Collegio, costituito nel mese di gennaio 2019, ha verificato le risultanze dell'esercizio 2018, così come risulta dalle scritture contabili.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla nota integrativa, l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2018, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2018, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- Non è stata ancora effettuata, alla data odierna, la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2018, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013. Si invita, pertanto, a provvedere entro i termini previsti.
- Si raccomanda l'Ente al rispetto delle norme di contenimento della spesa previste dalla vigente normativa. Vedi prospetto di seguito riportato:



Tipologia di spesa	Riferimenti normativi DL n. 78/2010	Limite di spesa	Importo impegnato anno 2018
Spese per gli organi	Art. 6 comma 3	1.709,18	1.709,18
Studi e consulenze	Art. 6 comma 7	1.684,80	4.448,00*
Spese per convegni, pubblicità, rappresentanza	Art. 6 comma 8	68,37	
Spese per formazione	Art. 6 comma 8	500	1.490,00**
Spese per missioni	Art. 6 comma 12	1.959,57	
Spese per manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché buoni taxi	Art. 6 comma 14	13.244,10	4.858,20

* Questa spesa si riferisce alla consulenza attivata a seguito dell'entrata in vigore del nuovo regolamento sulla privacy.

** Questa spesa si riferisce alla formazione resa obbligatoria dalle norme sull'anticorruzione.

Inoltre in applicazione dell'articolo 61, comma 17 del decreto-legge n. 112/2008, convertito, con modificazioni dalla legge n. 13/2008, è stata versata la somma di euro 525,00 ed in applicazione della legge 24 dicembre 2012 n. 228, art. 1 commi nn. 141 e 142, è stata versata la somma di euro 1.670,59. Circa quest'ultima norma di contenimento il Collegio ritiene che la norma abbia esaurito gli effetti ed invita l'Ente a procedere ai successivi adempimenti.

Per quanto concerne la tipologia di spesa relativa alle indennità, compensi gettoni di presenza retribuzioni corrisposte a organi collegiali, art. 6 comma 3, l'importo di riduzione, pari al 10%, calcolato sul totale al 30/04/2010, corrisponde a euro 1.709,18.

Per quanto sopra l'Ente ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con mandato n. 670 del 20 settembre 2018, per complessivi euro 16.687,73.

L'attuale Collegio dei revisori, in carica dal mese di gennaio del 2019, attesta che nell'anno 2018 si sono svolte numero 6 visite del Collegio dei revisori, con le dovute prescrizioni relative alle consistenze di cassa.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2018 da parte del Consiglio Direttivo Nazionale della LILT

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Daniela Pavone



Dott. Matteo Patrini



Dott. Claudio Gorelli

