

III - Collegio dei revisori

- in ordine alla proposta cancellazione del residuo di euro 69.600,00 relativo al Progetto Europa Donna, nel corso della riunione non è risultata immediatamente disponibile la documentazione giustificativa, per cui il Collegio ritiene di non poter esprimere alcun parere al riguardo.

Pertanto, alla luce e in osservanza dell'art. 40 del D.P.R. n. 97/2003, il Collegio manifesta il proprio parere favorevole alla eliminazione dei residui passivi limitatamente all'importo di euro 182.502,56, mentre espone, per le ragioni sopra indicate, di non poter rendere alcun parere in merito alla proposta radiazione di euro 69.600,00.

ESAME BILANCIO CONSUNTIVO SEDE CENTRALE E.F. 2009

Il Collegio procede all'esame del bilancio consuntivo della Sede centrale per l'esercizio finanziario 2009, predisposto dal Direttore Generale con determinazione n. 40 del 7.04.2010.

Il Collegio rileva che l'anzidetto documento contabile non è corredato della relazione illustrativa del Presidente sull'attività svolta, in fase di redazione finale, come riferito dal responsabile dell'Ufficio di ragioneria.

Relativamente alle poste correnti, si rileva quanto appresso.

Entrate correnti — Titolo I: la posta più significativa delle entrate correnti accertate, pari a complessivi euro 6.677.294,58 è rappresentata dal contributo dello Stato, ammontante ad euro 6.169.401,00; va rilevato che, rispetto alle previsioni definitive, sono state accertate maggiori entrate per euro 70.555,68 e minori entrate per euro 2.414.758,09 (di cui euro 1.867.015,49 per contributi statali attesi, euro 209.195,25 per donazioni, oblazioni, ecc. ed euro 100.000,00 per donazioni finalizzate).

Entrate in conto capitale — Titolo II: valori non significativi (euro 7.500,00).

Uscite correnti — Titolo I: le voci principali delle spese correnti impegnate, pari a complessivi euro 7.300.404,91 sono costituite dalle spese per prestazioni istituzionali ammontanti ad euro 5.902.990,89, dagli oneri per il personale per euro 837.461,22 e dalle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi per euro 292.046,44.

LIII - Collegio dei revisori

Uscite in conto capitale — Titolo II: assommano ad euro 141.886,19 e riguardano principalmente l'avvenuto acquisto di mobili e macchine per ufficio nonché il ripristino di immobili.

Sul totale complessivo delle entrate accertate di euro 8.349.112,83, risultano riscossi euro 7.853.512,45, per cui al 31 dicembre 2009 restano da riscuotere quali residui attivi dell'esercizio euro 495.600,38.

Gli impegni di spesa pari a complessivi euro 9.106.609,35 risultano pagati per euro 7.096.449,36 con una differenza da pagare di euro 2.010.159,99 che costituisce il totale dei residui passivi formatisi nell'esercizio.

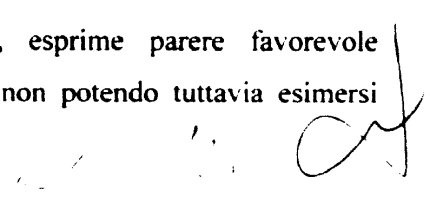
Le partite di giro, in parte Entrate e in parte Uscite, pareggiano.

Il documento contabile del bilancio consuntivo presenta, inoltre, le seguenti risultanze di sintesi:

- il disavanzo finanziario di competenza è pari ad euro 757.496,52;
- l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009, come tratto dalla Situazione amministrativa (Allegato E), ammonta ad euro 408.589,69, risultante dalla somma algebrica del disavanzo di competenza e.f. 2009 con l'avanzo di amministrazione al 1° gennaio 2009 (euro 913.983,65) e con l'importo dei residui passivi radiati (euro 252.102,56);
- il fondo di cassa al 31 dicembre 2009 è pari ad euro 4.989.324,29 come risulta dall'estratto conto riferito alla stessa data rilasciato dall'Istituto cassiere;
- il patrimonio netto al 31 dicembre 2009 è di euro 6.816.065,00 e presenta un decremento pari al disavanzo economico dell'esercizio ammontante ad euro 77.358,00.

Per quanto attiene alle immobilizzazioni, pari ad euro 6.812.855,00, dall'esame dello Stato patrimoniale (Allegato F) emerge una variazione contenuta (pari ad euro 448.197,00) rispetto all'esercizio precedente (euro 6.364.658,00).

Il Collegio, esaminati gli atti e la documentazione inerente al bilancio consuntivo della Sede Centrale per l'e.f. 2009, esprime parere favorevole all'approvazione del predetto documento contabile, non potendo tuttavia esimersi



III - Collegio dei revisori

dall'evidenziare talune criticità di seguito sintetizzate: a) necessità di una più precisa valutazione delle entrate in sede di predisposizione del bilancio di previsione; b) necessità di raggiungere un equilibrio finanziario nella gestione di competenza, atteso che i disavanzi di competenza degli ultimi due esercizi hanno fortemente eroso l'avanzo di amministrazione pregresso; c) esigenza di provvedere in tempi brevi alla riduzione delle spese correnti, in particolare per acquisto di beni di consumo e servizi; d) obbligo di supportare con adeguata documentazione le proposte di annullamento dei residui.

La prescritta relazione sul conto consuntivo esaminato è allegata al presente verbale sotto la lettera "A".

ESAME VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2010

Il Collegio prende atto, come riferito dal responsabile dell'Ufficio di ragioneria dell'Ente che le variazioni al bilancio di previsione, non essendo state ancora definite, non saranno oggetto di delibera da parte del Consiglio Direttivo Nazionale.

VARIE ED EVENTUALI

Il Collegio, infine, svolge le seguenti attività.

Avvisi e comunicazioni

Il Presidente del Collegio, anche nella sua veste di rappresentante del Ministero dell'Economia e delle Finanze - MEF, segnala l'avvenuta emanazione da parte della Ragioneria Generale dello Stato delle seguenti istruzioni:

- circolare del 25 febbraio 2010, n. 10 Istruzioni per la compilazione degli allegati delle spese di personale al bilancio di previsione per l'anno 2010 (attuazione del Titolo V del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165);
- circolare del 7 aprile 2010, n. 17 Rilevazioni previste dal Titolo V del decreto legislativo n. 165/2001. Istruzioni in materia di Relazione allegata al Conto Annuale 2009 e Monitoraggio 2010.

Al riguardo, il Collegio prende atto dell'avvenuta trasmissione telematica, in

III - Collegio dei revisori

data 19.03.2010 dei dati concernenti le spese di personale previste per l'anno 2010, giusta indicazioni fornite dalla sopra indicata circolare n. 10/RGS del 2010.

Bilancio consuntivo consolidato e.f. 2009

Il Collegio rileva che il bilancio consuntivo consolidato è ancora in fase di chiusura, per cui, non potendo esprimersi sullo stesso ed avendo avuto assicurazione dal responsabile dell'Ufficio di ragioneria sull'imminente definizione del predetto documento contabile, non può che rinviare ad una nuova riunione l'esame.

Anagrafe delle prestazioni

Il Collegio ricorda che entro il 30 aprile e il 30 giugno di ogni anno devono essere effettuate le prescritte comunicazioni al Dipartimento della Funzione Pubblica concernenti l'Anagrafe delle prestazioni (art. 53 del d.lgs. n. 165/2001).

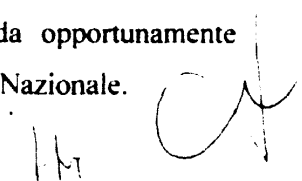
Redazione del bilancio

Il Collegio raccomanda per l'avvenire, come del resto indicato in più circostanze anche dalle Amministrazioni vigilanti, di procedere alla redazione del bilancio con arrotondamento all'unità di euro, senza l'indicazione delle cifre decimali, giusta previsione dell'art. 2423 del codice civile.

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.

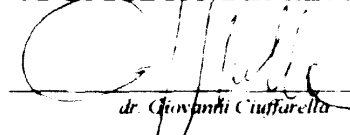
Il Collegio, peraltro, ritiene che il presente verbale vada opportunamente distribuito in visione anche ai componenti del Consiglio Direttivo Nazionale.

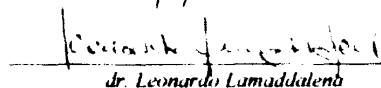


III - Collegio dei revisori

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI


dr. Giovanni Ciuffarella


dr. Leonardo Lamaddalena

Per presa visione e condivisione


dr. Claudio Mastrocola

Allegato "A": Relazione al Consuntivo dell'esercizio finanziario 2009

LII - Collegio dei revisori

Collegio dei Revisori della
LEGA ITALIANA PER LA LOTTA CONTRO I TUMORI
-LILT-

Relazione

CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

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 2009 sono state tenute complessivamente nove riunioni collegiali, nonché tre visite individuali, oltre ad essere stata sostanzialmente assicurata la rappresentanza del Collegio stesso nelle riunioni del Consiglio Direttivo Nazionale.

Per quanto attiene alla Sede Centrale, il Collegio dei Revisori ha esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2009, proposto e definito con la determinazione n. 40 del 7 aprile 2010 adottata dal Direttore Generale.

Il predetto documento contabile risulta corredato dalla relazione sulla gestione predisposta 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. Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella

III - Collegio dei revisori

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 sono sostanzialmente conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono apparse manifestamente imprudenti o azzardate. Si notizia 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 – salvo in taluni casi, per i quali, comunque, è stato rappresentato per le vie brevi che verrà dato riscontro in tempi ragionevoli – 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.

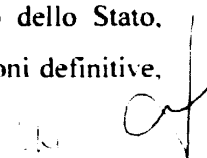
Nel corso dell'esercizio il Collegio dei Revisori, in un'ottica di concreta e tangibile collaborazione, ha rilasciato diversi pareri tecnici, involgenti questioni di carattere generale, in particolare, sulle seguenti tematiche:

- a. disciplinare per il rimborso spese;
- b. aspetti sulla gestione dei beni immobili.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra tracciata, non sono state accertate o emerse, allo stato, irregolarità particolarmente significative.

Relativamente alle poste correnti, si rileva quanto appresso.

Entrate correnti — Titolo I: la posta più significativa delle entrate correnti accertate, pari a complessivi euro 6.677.294,58 è rappresentata dal contributo dello Stato, ammontante ad euro 6.169.401,00; va rilevato che, rispetto alle previsioni definitive,



III - Collegio dei revisori

sono state accertate maggiori entrate per euro 70.555,68 e minori entrate per euro 2.414.758,09 (di cui euro 1.867.015,49 per contributi statali attesi, euro 209.195,25 per donazioni, oblazioni, ecc. ed euro 100.000,00 per donazioni finalizzate).

Entrate in conto capitale — Titolo II: valori non significativi (euro 7.500,00).

Uscite correnti — Titolo I: le voci principali delle spese correnti impegnate, pari a complessivi euro 7.300.404,91 sono costituite dalle spese per prestazioni istituzionali ammontanti ad euro 5.902.990,89, dagli oneri per il personale per euro 837.461,22 e dalle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi per euro 292.046,44.

Uscite in conto capitale — Titolo II: assommano ad euro 141.886,19 e riguardano principalmente l'avvenuto acquisto di mobili e macchine per ufficio nonché il ripristino di immobili.

Sul totale complessivo delle entrate accertate di euro 8.349.112,83, risultano riscossi euro 7.853.512,45, per cui al 31 dicembre 2009 restano da riscuotere quali residui attivi dell'esercizio euro 495.600,38.

Gli impegni di spesa pari a complessivi euro 9.106.609,35 risultano pagati per euro 7.096.449,36 con una differenza da pagare di euro 2.010.159,99 che costituisce il totale dei residui passivi formatisi nell'esercizio.

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

Il documento contabile del bilancio consuntivo presenta, inoltre, le seguenti risultanze di sintesi:

- il disavanzo finanziario di competenza è pari ad euro 757.496,52;
- l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009, come tratto dalla Situazione amministrativa (Allegato E), ammonta ad euro 408.589,69, risultante dalla somma algebrica del disavanzo di competenza e.f. 2009 con l'avanzo di amministrazione al 1° gennaio 2009 (euro 913.983,65) e con l'importo dei residui passivi radiati (euro 252.102,56);
- il fondo di cassa al 31 dicembre 2009 è pari ad euro 4.989.324,29 come risulta dall'estratto conto riferito alla stessa data rilasciato dall'Istituto cassiere;


(f)

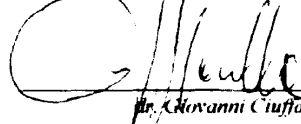
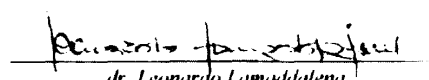
III - Collegio dei revisori

— il patrimonio netto al 31 dicembre 2009 è di euro 6.816.065,00 e presenta un decremento pari al disavanzo economico dell'esercizio ammontante ad euro 77.358,00.

Per quanto attiene alle immobilizzazioni, pari ad euro 6.812.855,00, dall'esame dello Stato patrimoniale (Allegato F) emerge una variazione contenuta (pari ad euro 448.197,00) rispetto all'esercizio precedente (euro 6.364.658,00).

CONCLUSIONI

Il Collegio, alla luce dei riscontri esperiti nel corso dell'anno 2009 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 2009. Ciò nondimeno, alla luce delle risultanze emerse, il Collegio non può astenersi dal sottolineare l'importanza di avviare in tempi rapidi un'azione volta alla riduzione delle spese nonché a conseguire l'equilibrio finanziario della gestione di competenza.

IL COLLEGIO DEI REVISORI
Dr. Giovanni Ciuffarella

Dr. Leonardo Lamaddalena

PAGINA BIANCA

LEGA ITALIANA PER LA LOTTA CONTRO I TUMORI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA



Determinazione n. 82

Oggetto: Conto Consuntivo 2010 – Consolidato -

L'anno duemilaundici, il giorno 9 del mese di settembre

IL DIRETTORE GENERALE

Visto l'art. 16 dello Statuto;

Visto l'art. 73 del D.P.R. n. 97 del 27/2/2003;

Vista la propria determinazione n. 40 del 07/04/2010 con la quale viene proposta l'approvazione del Conto Consuntivo 2009 della Sede Centrale;

Visti i Rendiconti Consuntivi 2010 presentati dalle Sezioni Provinciali della Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori comprendenti gli allegati previsti dal D.P.R. 97/2003;

Visto il Rendiconto Finanziario Consolidato anno 2010 secondo quanto disposto dal D.P.R. 97/2003;

Visti tutti gli allegati comprendenti lo Stato Patrimoniale Consolidato anno 2010 (allegato F), il Conto Economico Consolidato anno 2010 (allegato C), la Situazione Amministrativa Consolidata dell'Esercizio finanziario 2010 (allegato E) e il Quadro di Riclassificazione dei Risultati economici Consolidato anno 2010 (allegato D) e il Rendiconto finanziario riassuntivo consolidato della gestione finanziaria 2010 (allegato B), facenti parte integrante della presente determinazione

d e t e r m i n a

- di sottoporre alla presa d'atto del Consiglio Direttivo Nazionale il Conto Consuntivo Consolidato anno 2010, che presenta le seguenti risultanze finali:

**RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO 2010**

DENOMINAZIONE	Somme riscalate dell'esercizio 2010	Somme riscalate da riscuotere dell'esercizio 2010	Somme riscalate in c/residui Esercizi precedenti	Somme riscalate da riscuotere esercizi precedenti
TOTALE TITOLO I	28.718.926,09	1.038.734,68	7.737.684,02	804.059,60
TOTALE TITOLO II	6.323.102,34	180.495,52	614.731,08	551.453,89
TOTALE TITOLO III	23.000,00	-	-	-
TOTALE TITOLO IV	1.426.642,07	80.530,53	13.779,18	125.518,23
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	36.491.670,50	1.299.760,73	8.366.194,28	1.481.031,72
Avanzo di Amministrazione	-	-	-	***
Avanzo di Cassa	19.795.574,82	***	***	-
TOTALE GENERALE	56.287.245,32	1.299.760,73	8.366.194,28	1.481.031,72

DENOMINAZIONE	Somme pagate dell'esercizio 2010	Somme riscalate da pagare dell'esercizio 2010	Somme pagate in c/residui Esercizi precedenti	Somme riscalate da pagare esercizi precedenti
TOTALE TITOLO I	28.314.792,96	1.652.191,56	11.576.896,46	4.125.485,69
TOTALE TITOLO II	5.630.665,19	172.799,96	244.971,81	267.873,08
TOTALE TITOLO III	19.924,64	3.176,36	-	-
TOTALE TITOLO IV	1.320.538,50	186.634,10	337.707,21	46.470,03
TOTALE DELLE USCITE	35.285.921,29	2.014.801,98	12.159.575,48	4.439.828,80
Disavanzo di Amministrazione	-	-	-	-
Disavanzo di Cassa	67.550,11			
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	35.353.471,40	2.014.801,98	12.159.575,48	4.439.828,80
Avanzo di Competenza/Cassa	17.140.392,72	-	-	-
TOTALE GENERALE	52.493.864,12	2.014.801,98	12.159.575,48	4.439.828,80

CDW