RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

130

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE DELL'U.N.I.R.E.

IN DATA 8 NOVEMBRE 2004 N. 371

L'anno duemilaquattro addì 8 del mese di novembre presso la sede dell'Ente di Via Sommacampagna n. 9, alle ore 10,00, si è riunito il Collegio Sindacale dell'U.N.I.R.E. con la presenza del Dott. Biagio Buompane (Presidente); Dott. Diego Rispoli (membro effettivo); Dott. Cesare Meli (membro effettivo).

Assiste alla riunione la Dr.ssa Cristina Astraldi, Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo sulla gestione finanziaria dell'Ente.

Prendono parte alla riunione, il Direttore Generale Area Amministrativa dell'Ente Dott. Giovanni D'Onofrio, il Direttore Generale Area Tecnica Rag. Ennio Moriconi e la Sig.ra Simonetta Campanelli in qualità di Segretaria.

Il Collegio prende in esame la bozza relativa al Conto Consuntivo anno 2003, predisposta dal Commissario straordinario, e redige la seguente relazione.

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

UNIONE NAZIONALE INCREMENTO RAZZE EQUINE U.N.I.R.E.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO

ANNO 2003

Il Collegio prende in esame il progetto di conto consuntivo relativo all'anno 2003, predisposto dal Commissario straordinario, trasmesso in data 12 ottobre 2004.

L'elaborato è stato redatto tenendo presente quanto stabilito dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

La società di revisione "PricewaterhouseCoopers" ha reso la certificazione sul conto in esame, prevista dall'art.9 -comma 2°- del Dec.

Leg.vo 29 ottobre 1999, n. 449.

Nella relazione la società di revisione ha espresso un giudizio positivo sul conto consuntivo in esame, ad eccezione delle possibili rettifiche relative alla seguente osservazione (punto sub 3):

"il mancato aggiornamento del libro degli inventari, inerente ai beni immobili ed ai cavalli, non ci ha consentito di acquisire sufficienti ed appropriati elementi probativi, quali i valori d'iscrizione dei beni nonché i relativi ammortamenti".

Il predetto mancato aggiornamento sembra non inficiare la riserva ivi espressa dalla certificazione della Società di Revisione in quanto di natura prettamente formale e non sostanziale come, peraltro, si può desumere dalla Relazione del Commissario straordinario che, alle pagine n. 37 e n. 40, dà conto, in modo esaustivo, delle immobilizzazioni e degli ammortamenti.

Il Collegio invita l'Ente a fornire alla Società di revisione un elenco descrittivo delle consistenze e dei valori dei cespiti e dei cavalli.

Il conto consuntivo può essere sinteticamente così rappresentato:

Rendiconto finanziario (art. 33 dpr 696/79)

Entrate accertate (correnti ed in c/capitale)	€	508.555.895,68
Spese impegnate (" ")	€	509.611.006,26
Disavanzo finanziario di competenza	€	1.055.110,58

Le partite di giro, in entrata ed in uscita, pareggiano ed ammontano ad € 398.394.664,14.

Le delibere relative al bilancio di previsione (n.46/03) e alle variazioni dello stesso (nn. 82-111-121/03) risultano debitamente approvate dai Ministeri vigilanti.

Le entrate correnti accertate derivano quasi totalmente dal Titolo III

132 - ctg. 7- per € 430.296.706,18; rispetto alle previsioni definitive si sono avuti decrementi per € 45.953.028,29, che hanno interessato principalmente i capitoli relativi ai "prelievi Unire sulle scommesse".

Il Collegio ritiene opportuno evidenziare che le entrate accertate, relative a "prelievo Unire sulle scommesse nelle Agenzie ippiche", ammontano ad € 277.154.110,00 con una diminuzione, rispetto alla previsione definitiva, di € 37.845.890,00.

La mancata realizzazione di tali entrate è inerente, quasi totalmente, ai crediti per i cosiddetti "minimi garantiti".

Le entrate in c/capitale, accertate in € 1.042.450,97, si riferiscono alla catg. 14 con una diminuzione rispetto alle previsioni definitive di € 407.549,03.

Le spese correnti impegnate ammontano ad € 505.223.736,85 con una differenza in meno, rispetto alla previsione definitiva, di € 68.693.646,29 che ha interessato, in particolare, la catg.2 per € 743.058,78, la catg. 4 per € 15.341.694,03 (spese generali € 3.485.813,10), la catg. 5 per € 2.271.657,29 (iniziative varie) e la ctg.10 per € 46.991.296,24 (fondo di riserva).

Le spese in c/capitale impegnate risultano essere di € 4.387.269,41 con una diminuzione, rispetto alle previsioni definitive di € 3.072.730,59 verificatasi nella catg. 12 per € 1.363.610,94 e nella catg. 14 per € 1.077.287,96.

Situazione patrimoniale (art. 34 dpr 696/79)

Essa si riassume nei seguenti dati complessivi:

Attività	€	374.358.834,70
Deficit patrimoniale (disavanzo economico		



esercizi precedenti	€	78.177.779,57
a pareggio	€	452.536.514,27
Passività	€	413.554.255,61
Patrimonio netto (avanzo economico		
al 31-12-2003 € 38.065.567,77)	€	38.982.258,66
a pareggio	€	452.536.514,27

I conti d'ordine ammontano ad € 8.931.674,41

Dalla differenza tra l'importo delle attività - € 374.358.834,70 - e quello delle passività € 413.554.255,61 scaturisce un deficit patrimoniale di € 39.195.420,91, pari alla somma algebrica tra il patrimonio netto al 31.12.2003 di € 38.982.258,66 e il disavanzo economico dell'es. prec. di € 78.177.779,57.

Conto economico (art. 35 dpr 696/79)

Entrate correnti	€	507.513.444,71
Spese correnti	€	505.223.736,85
	€	2.289.707,86
Variazioni patrimoniali straordinarie	€	57.713.404,22
Amm.ti/Dep.ti- Sval.crediti-		
Quota f.do ind.anz.per	€ -	21.937.544,31
Avanzo economico al 31-12.2003	€	38.065.567,77

Situazione amministrativa (art.36 dpr 696/79)

Il conto di cassa presenta i seguenti dati:

Saldo cassa all'1.1.2003	€	**41.573,71**
Riscossioni	€	857.517.560,77
Pagamenti	€	857.543.444,08
Saldo al 31.12.2003	€	15.690,40

134

Tale saldo concorda con quello comunicato dall'Istituto di credito - Banca Nazionale del Lavoro.

I conti correnti postali al 31.12.2003 riportano un saldo di € 348.153,28, come attestato dall'Ente Poste Italiane. Tale importo risulta accertato al cap. 3.07.97 e figura tra le poste dei residui attivi.

Nel corso dell'anno 2003, per la mancata riscossione dei "minimi garantiti"e per poter fronteggiare gli adempimenti inerenti all'attività istituzionale, l'Ente ha fatto ricorso all'anticipazione di cassa con la predetta Banca. Alla data del 31.12.2003 il debito contratto ammonta ad € 87.065.315,52.

L'impegno al cap. 1.07.02, per interessi passivi, è di € 1.938.511,26.

I "minimi garantiti" al 31.12.2003 sono pari ad € 131.140.157,00 ; il fondo svalutazione crediti per i minimi garantiti ammonta ad € 12.444.871,00.

Residui al 31.12.2003

Gli attivi ammontano ad € 360.922.158,04 ; i passivi sono pari ad € 343.562.328,03 .

Si invita l'Ente a provvedere alla loro definizione in tempi ragionevolmente brevi.

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio finanziario 2003, alla luce di quanto innanzi esposto, risulta così determinata:

Fondo cassa al 31.12.2003	€	15.690,40
Residui attivi	€	360.922.158,04
Residui passivi	€	343.562.328,03
Avanzo di amministrazione al 31.12.2003	€	17.375.520,41

Il Collegio ritiene necessario porre in evidenza alcune questioni che

vanno affrontate e risolte per garantire la piena operatività e la corretta gestione dell'Ente:

- definizione del Regolamento di amministrazione e contabilità;
- definizione della pianta organica del personale;
- predisposizione del regolamento del personale previsto all'art. 6.4 del Dec. Leg.vo 449/1999;
- attivazione del controllo interno di gestione previsto dal Dec. Leg.vo 286/1999 e del sistema di valutazione dei Dirigenti;
- definizione del servizio di trasmissione del segnale televisivo nei riguardi sia delle società di corse che delle agenzie;
- ultimare le operazioni di valutazioni delle strutture degli ippodromi, degli impianti di allevamento e di allenamento, nonché la definizione di nuovi rapporti convenzionali;
- unificazione delle reti informatiche e delle procedure, rispondenti ad una strategia unitaria di gestione;
- una rapida, economica razionalizzazione della localizzazione degli Uffici.

Il Collegio, inoltre, preso atto dell'approvazione dello Statuto avvenuta nel corso del 2004, raccomanda:

- il contenimento del ricorso a collaborazioni e consulenze esterne, privilegiando, ove possibile, le professionalità interne;
- effettuare una precisa valutazione degli obiettivi conseguiti dalle attività promozionali e pubblicitarie, pervenendo ad una migliore razionalizzazione delle stesse;
- monitorare periodicamente l'andamento dei flussi finanziari,

COLLEGIO SINDACALE UNIRE

126

congiuntamente ad una politica oculata della spesa, attenendosi alle prescrizioni emanate in materia per il contenimento della spesa.

Il Collegio, ferme le osservazioni e raccomandazioni innanzi esposte e tenuto conto della certificazione della Società di Revisione, esprime il parere favorevole al proseguimento dell'*iter* procedurale inerente all'approvazione dell'elaborato relativo al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario anno 2003.

Il Collegio successivamente, prende in esame la nota prot. 69427 del 21/10/2004 del Segretario dell'Ente relativa ad alcune variazioni del Bilancio di previsione esercizio finanziario anno 2004 pervenuta in data 22 ottobre 2004, comportante modificazioni in aumento ed in diminuzione, sia delle entrate che delle uscite, per un importo complessivo di € 160.000,00=.

Il Collegio, esaminato il dettaglio delle variazioni proposte e delle motivazioni esplicitate nella relazione allegata alla citata nota, esprime il proprio parere favorevole.

Alle ore 13,00 la seduta è tolta ed il Collegio Sindacale decide di riconvocarsi per lunedì 29 novembre 2004, alle ore 10,00.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Biagio Buompane

Dott. Diego Rispoli

Dott. Cesare Meli

PRICEWATERHOUSECOOPERS

PricewaterhouseCoopers SpA

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE 449/99

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE



Al Commissario Straordinario dell'Unione Nazionale
per l'Incremento delle Razze Equine

1 Abbiamo svolto la revisione contabile del conto consuntivo dell'Unione Nazionale per l'Incremento delle Razze Equine (di seguito Unire.), composto dal rendiconto finanziario, situazione patrimoniale e conto economico corredati dalla relazione illustrativa del Commissario al conto consuntivo, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2003, redatto ai sensi del DPR 696/79.
La responsabilità della redazione del conto consuntivo compete al Commissario Straordinario dell'Unire. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul conto consuntivo e basato sulla revisione contabile.

2 Ad eccezione di quanto riportato nel paragrafo successivo, il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati dalla CONSOB. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da altro revisore emessa in data 3 ottobre 2003.

3 Riportiamo di seguito le limitazioni al procedimento di revisione.

Relativamente ai beni immobili ed ai cavalli, abbiamo riscontrato il mancato aggiornamento del libro degli inventari, che non ci ha consentito di acquisire sufficienti ed appropriati elementi probativi, quali i valori di iscrizione dei beni nonché i relativi ammortamenti, impedendoci di trarre ragionevoli conclusioni, sulle quali fondare il nostro giudizio.

4 A nostro giudizio, il conto consuntivo dell'Unire al 31 dicembre 2003, ad eccezione delle possibili rettifiche connesse al rilievo evidenziato nel precedente paragrafo 3, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente.

5 Il conto consuntivo 2003, include gli effetti della Legge n° 200 del 1 agosto 2003 "Disposizioni urgenti relative all'Unire ed alle scommesse ippiche", che, come indicato dal Commissario Straordinario nella relazione illustrativa al conto consuntivo, ha comportato la cancellazione di residui attivi per 129.658 Euro migliaia, relativi a crediti vantati verso le Agenzie ippiche per minimi garantiti maturati nel periodo 2000-2002, definendo la situazione di incertezza creatasi negli anni precedenti.

Roma, 8 settembre 2004

PricewaterhouseCoopers SpA

Nicola Di Benedetto
(Revisore contabile)

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

U. N. I. R. E.
CONTO CONSUNTIVO 2003

INDICE :

A) -- RISULTANZE COMPLESSIVE

B) -- RENDICONTO FINANZIARIO
COMPETENZA
RESIDUI
CASSA

C) -- SITUAZIONE PATRIMONIALE

D) -- CONTO ECONOMICO

E) -- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

F) -- CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE

PAGINA BIANCA