

Verbale del Collegio dei Revisori U.N.L.A.

L'anno 2016 il giorno 7 del mese di giugno alle ore 10,00 in Roma, C.so Vittorio Emanuele II n.217, è stato convocato il Collegio dei Revisori dei Conti presso la sede legale dell'Unione Nazionale per la Lotta contro l'Analfabetismo per l'esame ed approvazione del Conto Consuntivo 2015.

Il collegio dei Revisori UNLA, al terzo anno di nomina, è composto dalla dott.sa Miglionico Anna, Presidente, dal Prof. Pandolfi Romolo e dal dott. Porchia Corrado.

In sede di verifica è presente la dott.sa Anna Miglionico.

In ottemperanza alle vigenti disposizioni normative la funzione svolta dal Collegio dei Revisori richiede una rappresentazione dell'attività svolta e delle valutazioni acquisite, che di seguito si espone.

Attività preliminari.

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Ente UNLA chiuso al 31 dicembre 2015.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, 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 legale dei conti è stato svolto in modo coerente con l'assetto amministrativo dell'ente. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Presidente.

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 la nostra attività è stata svolta in ossequio alle disposizioni del codice civile e di legge, nonché ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee del Comitato Direttivo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse, o in contrasto con le delibere assunte dal Comitato Direttivo;
- esaminato, per quanto di nostra competenza, la struttura organizzativa della società che attestiamo non essere variata rispetto all'esercizio precedente;

- esaminato, per quanto di nostra competenza, al fine di valutare e vigilare sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sull'affidabilità dello stesso a rappresentare correttamente i fatti di gestione ed i documenti aziendali.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dal Presidente sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Il Collegio dei Revisori non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali e non ha rilasciato pareri nel corso dell'esercizio.

E' stato svolto l'esame a campione degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, la valutazione dei principi contabili utilizzati nella redazione del bilancio, la valutazione delle stime effettuate dall'amministratore nella redazione del bilancio e della presentazione del bilancio nel suo insieme.

A tal fine è stata esaminata la seguente documentazione:

- Il bilancio 2015: Rendiconto generale esercizio finanziario 2015
- Conto Bilancio Entrate e Conto Bilancio Spese alla data del 31.12.2015
- Il giornale di Cassa
- Il Quadro di Raccordo della Tesoreria
- Le scritture contabili di maggiore rilevanza
- La documentazione a supporto dei risultati contabili rilevati

1. ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO 2015

Il Risultato finanziario dell'amministrazione, che considera i dati della gestione di competenza e i dati della gestione dei residui, risulta essere il seguente:

Fondo di cassa esistente all' 01.01.15	€.	-12.490,81
Entrate	€.	109.099,11
Uscite	€.	- 97.393,67
Fondo di cassa al 31.12.15	€.	- 785,37
Residui Attivi al 31.12.15	€.	161.958,57
Residui Passivi al 31.12.15	€.	147.459,02
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2015	€.	13.714,18

Il Collegio delibera che i risultati della gestione sono conformi a quanto risulta dal registro di contabilità elettronica della UNLA.

2. SERVIZIO DI TESORERIA

Il servizio di tesoreria è affidato, in base ad apposita convenzione, alla Banca Nazionale del Lavoro, con sede in Roma Via Bissolati.

Il saldo della Tesoreria in base al "Quadro di Raccordo" al 31/12/2015 e protocollata con data 18 aprile 2016 riporta un saldo negativo di Euro 2.409,21.

In particolare

Saldo al 31.12.2014	€.	-11.131,96
Mandati ineseguiti alla data	€.	200,00
Saldo al 01.01.15	€.	-10.931,96
Uscite	€.	-88.752,91
Entrate	€.	97.275,66
Saldo Tesoreria al 31.12.15	€.	- 2.409,21

Da un controllo effettuato con l'amministrazione risulta coincidente il totale delle distinte delle Reversali e dei Mandati dell'anno 2015. Si rende noto che le movimentazioni sono state tracciate anche sul Conto Tesoreria allo scopo di salvaguardare la corretta contabilizzazione e informazione della gestione finanziaria dell'Ente.

3. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ESERCIZIO 2015

Il saldo di cassa evidenzia movimentazioni che riguardano non solo la Tesoreria ma anche le movimentazioni dei restanti conti correnti bancari, conto corrente B.N.L. agenzia 6 n.15436, Poste Italiane conto corrente n. 3054009, Banca Etruria conto corrente n. 24970.

La Responsabile amministrativa consegna la stampa del Quadro Riassuntivo della gestione Finanziaria dell'esercizio, che evidenzia il risultato della Gestione di Cassa dell'anno 2015.

In particolar si riporta:

Ammontare delle somme riscosse:

a) in conto competenza	€.	24.468,71
b) in conto residui attivi	€.	84.630,40
<i>Totale Riscossioni</i>	€.	<i>109.099,11</i>

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

a) in conto competenza	€.	73.872,62
b) in conto residui passivi	€.	23.521,05
<i>Totale Pagamenti</i>	€.	<i>97.393,67</i>

Cassa 2015:

Disavanzo di Cassa al 1/1/2015	€	-12.490,81
Disavanzo di Cassa al 31/12/2015	€	- 785,37

Gli importi coincidono con quanto contabilizzato nel Giornale di Cassa.

La differenza tra Riscossioni e Pagamenti anno 2015 riporta un saldo positivo di euro 11.705,44.

Come di consueto il suindicato risultato deve essere integrato con le ulteriori spese impegnate e non ancora pagate e con le entrate accertate ma non ancora riscosse alla data del 31.12.2015, che sono correttamente contabilizzate nel presente bilancio.

In particolare si evidenzia:

Totale residui attivi €. 161.958,57 =

Totale residui passivi €. 147.459,02 =

Al 31.12.2015 risulta pertanto un AVANZO di Amministrazione di €. 13.714,18.

Il Collegio ha proceduto con l'analisi delle Entrate e delle Spese verificatesi nel 2015, esaminando il Conto Bilancio Entrata e Spesa.

ANALISI DELLE ENTRATE 2015

Si riportano le movimentazioni di maggior rilievo delle entrate dell'ente, con le quali si provvede al sostentamento delle attività istituzionali.

DISPONIBILITÀ BANCARIE

L'Ente risulta essere intestatario dei seguenti conti correnti bancari i cui estratti di conto corrente alla data del 31.12.2015 riportano i seguenti valori:

B.N.L. conto corrente 15436 presso l'agenzia n.6, saldo euro 5.458,01;

Poste Italiane conto corrente n. 3054009, saldo euro 431,54;

Banca Etruria conto corrente n. 24970, saldo euro 166,08.

Tra le Entrate 2015 si segnala il contributo ordinario assegnato dal M.I.U.R. per l'anno 2014, pari ad Euro 74.400,00, incassato a dicembre 2015.

Tra le altre entrate, Cap. 3.2, la locazione dell'immobile di proprietà, Cap. 7.4 i contributi relativi all'Università UCSA, Cap.8.2 i contributi dei CSC della regione Sardegna.

Tra i Residui Attivi si segnalano, Cap. 8.2, Euro 7.230,40 i contributi dei CSC della regione Sardegna; Cap. 3.2 Euro 65.900 "Altre Entrate" i Crediti per riscossione indennità d'esproprio di appezzamenti di terreno da parte del Comune di San Lorenzo del Vallo, inserite anche nei precedenti esercizi finanziari.

CONTRIBUTO MINISTERIALE ANNO 2015

Alla data di redazione del presente verbale, non è ancora stato erogato né comunicato il contributo ministeriale per l'anno 2015, annotato tra i Residui attivi per Euro 74.400,00 Cap. 2.1.

ANALISI DELLE SPESE 2015

Si procede con la verifica delle spese sostenute, accertate dai corrispondenti capitoli ed articoli del bilancio esaminato.

Il collegio evidenzia che per l'anno 2015 le spese di gestione, rispetto alle stesse sostenute nell'anno precedente, rimangono pressoché invariate o, in alcuni casi, diminuiscono ulteriormente.

Le spese di gestione dell'Ente vengono sostenute dalla sede centrale che ha lo scopo di finanziare, coordinare e promuovere le attività istituzionali e gli obiettivi sociali della UNLA.

Cap. 3.1 Contributo ordinario CCEP Euro 27.800,00, nel 2014 non era stato erogato;

Cap. 1.1 Mutuo presso Banca Etruria e altre spese: in questa voce confluiscono nel 2015 le rate del Mutuo dell'immobile di Via Fonteiana, regolarmente versate, pari ad Euro 5.004,5, vengono invece rinviate ai Residui Passivi Euro 21.863,88 le imposte IRES, ICI, IMU e altre voci tributarie.

Si evidenzia che alla data del 31.12.2015 il residuo del contratto di Mutuo passivo ammonta ad Euro 13.988,22.

Cap. 1.2 Spese per locali e manutenzioni Euro 3.733,93 rispetto all'importo dell'anno precedente di euro 6.217,72;

Cap. 1.3 Spese Cancelleria, Postali, Macchine Ufficio e manutenzioni euro 9.556, nel 2014 euro 5.048;

Cap. 1.5: Compensi professionali per euro 3.908, nel 2014 non erano stati erogati compensi;

Cap. 5.4 Università Euro 6.444, nel 2013 la spesa è di Euro 11.561;

Cap. 2.1.: Spese per il personale di competenza 2015 Euro 11.897,42 , nel 2014 Euro 13.880. Tra i debiti del personale rimangono in sospeso i Residui passivi per Euro 99.027,57 che ricomprendono i debiti pregressi relativi ai contributi previdenziali ed erariali per gli anni 2012,2013 e 2014.

Il personale dipendente non è variato rispetto al 2014, rappresentato da una unità con contratto di lavoro a tempo parziale.

La risorsa è impiegata per il sostegno ed il coordinamento delle attività culturali delle sedi periferiche e per le esigenze di funzionamento della sede centrale.

CONCLUSIONI

Il bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente UNLA per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

Riteniamo che la relazione svolta fornisce una base ragionevole per l'espressione del giudizio professionale sul bilancio. Pertanto il Collegio dei Revisori dei conti

ESPRIME

parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo anno 2015, in quanto conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Come già verificatosi negli esercizi precedenti, il Collegio si astiene ad esprimere un giudizio in questa circostanza sul progetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2016 a causa dell'incertezza dell'evento futuro. Alla data di stesura del presente verbale il contributo ministeriale dell'anno

2015 non è ancora stato erogato, ne si conosce la data di possibile erogazione.

Si esorta anche per l'anno 2016 a continuare ed incrementare le attività istituzionali che consentano un autofinanziamento dell'Ente.

Si rinvia ad ulteriori approfondimenti l'analisi delle misure poste in essere dal Presidente della UNLA per l'esercizio 2016.

Il Presidente prende incarico di stendere il relativo verbale e di conservare i fogli di lavoro utilizzati nel corso della verifica.

I lavori terminano alle ore 13,00.

Il Presidente del Collegio dei Revisori

Dott. Com. Anna Miglionico

