



Unione Nazionale per la Lotta contro l'Analfabetismo
Ente Morale D.P.R. n° 181 dell'11-2-1952

Verbale

Collegio dei Revisori U.N.L.A.

4 Luglio 2013

**Verbale del Collegio dei Revisori U.N.L.A.
del 04-07-2013**

L'anno 2013 il giorno 4 del mese di luglio alle ore 10.30 in Roma, C.so Vittorio Emanuele II, 217, è stato convocato il Collegio dei Revisori Contabili presso la sede legale dell'Unione Nazionale per la Lotta contro l'Analfabetismo -UNLA- per l'esame ed approvazione del Conto Consuntivo 2012 .

Il collegio dei Revisori Contabili, composto dalla dott.sa Anna Miglionico, in qualità di Presidente, dal Prof. Antonio Lattanzi e dal dott. Giuseppe Velardo, è presente nella persona della dott.sa Anna Miglionico.

Assiste ai lavori la persona designata, in qualità di Responsabile Ufficio Area Amministrativa, Sig.ra Simona Bellia.

Nel corso dell'esercizio 2012 da parte nostra abbiamo:

vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo, e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

partecipato alle assemblee del Comitato Direttivo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti;

ottenuto dal Presidente informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti o in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal Comitato Direttivo;

acquisito conoscenze e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società;

valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

I revisori esaminano i seguenti documenti:

- Il bilancio 2012: Rendiconto generale esercizio finanziario 2012
- Conto Bilancio Entrate e Conto Bilancio Spese alla data del 31.12.2012
- Le scritture contabili
- La documentazione a supporto dei risultati contabili rilevati

ESAME ED APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2012

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' 01.01.12	€.	16.973,40
Entrate	€.	127.691,20
Uscite	€.	-139.652,31
Fondo di cassa presso il tesoriere al 31.12.12	€.	5.012,29

Residui Attivi al 31.12.12	€.	45.151,71
Residui Passivi al 31.12.12	€.	-100.712,54
Saldo Finanziario al 31.12.2012	€.	-50.548,54

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

SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA

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

Il Quadro di Raccordo delle risultanze contabili al 15.03.2013 ES 2012, emesso dalla Tesoreria Banca Nazionale del Lavoro riporta una squadratura rispetto al Fondo cassa iniziale 1.1.2012 di euro 516, 46 che sarà oggetto di correzione nel corso dell'esercizio 2013 :

Fondo di cassa esistente all'01.01.11	€.	17.489,97=
Entrate effettive accertate nell'esercizio	€.	127.691,20.=
Uscite effettivamente impegnate nell'esercizio	€.	139.652,31=

Avanzo dell'esercizio	€.	5.528,86=

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ESERCIZIO 2012

La Responsabile amministrativa consegna la stampa del Quadro Riassuntivo della gestione Finanziaria dell'esercizio, che evidenzia il risultato della Gestione di Cassa dell'anno 2012. In particolare:

Ammontare delle somme riscosse:

a) in conto competenza	€.	120.460,80=
b) in conto residui attivi	€.	7.230,40=

Totale	€.	127.691,20=

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

a) in conto competenza	€.	124.556,30=
b) in conto residui passivi	€.	15.096,01=

Totale	€.	139.652,31=

Differenza di allineamento anno 2012: € -11.961,11=

Fondo di Cassa al 1/1/2012 € 16.973,40=

Avanzo di Cassa al 31/12/2012 € 5.012,29=

Gli importi coincidono con quanto contabilizzato nel Giornale di Cassa.

La differenza tra Riscossioni e Pagamenti anno 2012 riporta quindi un saldo negativo di euro -11.961,1.

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 31.12.2012, che sono correttamente contabilizzate nel presente bilancio.

In particolare:

Totale residui attivi	€.	45.151,71 =
Totale residui passivi	€.	100.712,54 =

Differenza	€.	-55.560,83=

Disavanzo d'Esercizio al 31.12.2012	€.	-50.548,54=

Il collegio verifica la corrispondenza delle voci indicate tra i residui attivi e passivi esaminando il Conto Bilancio Entrata e Spesa.

Si segnala tra i residui attivi : Cap. 2.2 Contributo soci, ovvero il saldo della Banca Etruria e del c/c postale di euro 439,95; Euro 14.000 contributo della Regione Calabria; Euro 3.562,00 contributi a favore dell'Università di Castel Sant'Angelo.

Tra i Residui Passivi figurano le voci relative alle spese per imposte relative all'immobile di Via Fonteiana - Cap. 1.1, la manutenzione dei locali - Cap.1.2, utenze e materiali di consumo -Cap. 1.3, interessi passivi bancari - Cap. 2.2 e altre spese - Cap. 2.3.

Relativamente all'immobile di Via Fonteiana si segnala che alla data del 31.12.2012 il residuo del contratto di Mutuo passivo ammonta ad Euro 27.149,76.

Ed ancora si evidenziano tra i residui passivi le spese relative al personale dipendente da versare e indicati nel Cap. 2.1., per euro 42.860,61.

Alla data del 31.12, risultano rateizzati i contributi previdenziali, le imposte Irpef e le Addizionali relativi al lavoro dipendente; e non pagata la mensilità relativa al mese di dicembre 2012 della sola unità dipendente rimasta in servizio.

Si rimane in attesa di verificare l'arrivo, nell'anno 2013, delle comunicazioni di irregolarità erariali e previdenziali in merito.

ANALISI DELLE SPESE

Si procede con la verifica delle spese sostenute accertate dai corrispondenti capitoli ed articoli del bilancio esaminato, procedendo ad effettuare una comparazione con i valori registrati nel precedente esercizio.

Si rileva, anche per l'anno 2012, la complessiva diminuzione delle spese sostenute rispetto agli anni precedenti, in osservanza della ulteriore diminuzione del contributo ministeriale per l'anno 2012.

Con i finanziamenti la Sede Centrale assicura il coordinamento e la gestione delle sedi decentrate.

Nel corso dell'esercizio 2012 risultano assegnati le seguenti somme:

Cap. 3.1: contributo ordinario suddiviso tra 35 CCEP operativi pari ad Euro 18.276,10 , rispetto ad euro 21.691,32 dell'esercizio precedente;

Cap. 3.3.: Contributo aggiuntivo pari ad euro zero, così come nell'anno precedente;

Cap. 4.1 Partecipazione organi statutari euro 3.050,00, rispetto ad euro 4.596,00 dell'esercizio 2011.

Cap. 1.3 e Cap. 1.4: Spese per la pubblicazione di materiali divulgativi, aggiornamenti e informazioni tramite sito internet svolte dalla sede centrale e dai centri periferici, nonché materiali e documentazione dell'attività complessiva dell'Ente, complessivi euro 7.418,08 rispetto ad euro 7.556,56 dell'esercizio 2011;

Cap. 5.2: Convegni, seminari, manifestazioni culturali, euro zero così come nell'esercizio 2011;

Cap. 1.2: Spese di funzionamento dell'Ente euro 9.884,96, rispetto ad euro 5.417,02 dell'anno 2011.

Cap. 2.1.: Spese per il personale di competenza 2012 euro: 35.568,65, rispetto ad euro 61.425,79 dell'anno precedente. Tale costo del Personale, comprensivo di stipendio e contributi previdenziale ed assistenziali, si riferisce all'unica risorsa impiegata per il sostegno ed il coordinamento delle attività culturali delle sedi periferiche e per le esigenze di funzionamento della sede centrale.

Tale risorsa continua ad essere inquadrata a tempo parziale nella misura del 50% sin dalla data del 15 marzo 2011.

Ed ancora in particolare si evidenziano le seguenti voci di spesa per il funzionamento dell'Ente:

Cap. 1.1.: euro 7.291,53 versamenti rate mutuo relativo all'immobile di Via Fonteiana e altre spese inerenti;

Cap. 1.5: euro 15.696,75 prestazioni professionali;

Cap. 2.3: euro 13.926,44 spese varie a titolo di rimborsi di minute spese, effettuate dal personale dipendente per acquisto di materiali di cancelleria e consumo, spese per utenze telefoniche, polizza assicurativa, spese energia elettrica; tracciamento partite esistenti sul c/c BNL Agenzia n° 6 e sul c/c Banco Posta; spese telefoniche; spese pulizie locali; spese energia elettrica; materiali, cancelleria ed altre.

Cap. 5.4: euro 10.328,92 delle quali pagamento docenti UCSA Euro 2.729,28; compensi guardiania Euro 4.223,90;

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate con le quali si è provveduto al sostentamento delle funzioni dell'Ente nell'esercizio 2012 sono correttamente indicate nel bilancio e consistono:

CONTRIBUTO MINISTERIALE ANNO 2012

Il Contributo Ordinario, assegnato dal M.I.U.R. a favore della UNLA anno 2012, ammonta ad euro 75.000, erogato nel mese di dicembre 2012.

Rispetto all'importo previsionale del 1.1.2012 si evidenzia la riduzione di euro 48.214,19.

ALTRE ENTRATE

Si segnalano tra gli altri euro 10.306,60 di contributi universitari.

DISPONIBILITA' BANCARIE

L'Ente risulta essere intestatario dei seguenti conti correnti bancari i cui estratti di conto corrente alla data del 31.12.2012 riportano i seguenti valori:

B.N.L. conto corrente 15436 presso l'agenzia n.6 saldo di euro 5,76;

Poste Italiane conto corrente n. 3054009 saldo di euro 221,04;

Banca Etruria conto corrente n. 24970 saldo di euro 268,96.

Si prende atto che i movimenti effettuati sul c/c BNL agenzia n° 6 e sul c/c Banco Posta sono stati tracciati e resi visibili anche sul Conto Tesoreria allo scopo di salvaguardare la corretta contabilizzazione e informazione della gestione finanziaria dell'Ente.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei revisori contabili ha svolto la revisione legale del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2012. La responsabilità di redazione del bilancio compete al Presidente e amministratore dell'Ente; in qualità di revisori dobbiamo esprimere un giudizio sul bilancio in base alla revisione legale svolta.

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.

In particolare è 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.

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

ESPRIME

parere favorevole all'approvazione del Bilancio consuntivo anno 2012 in quanto conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione: è pertanto redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria.

Si riserva ulteriori approfondimenti ed attende di valutare le misure poste in essere dal Presidente della UNLA, al fine di fronteggiare le situazioni di crisi già evidenziate negli anni precedenti, nonché tutti gli altri elementi ritenuti necessari nella circostanza, per esprimere un giudizio sul progetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2013.

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 12,00.

Il Presidente del Collegio dei Revisori Legali

Dott. Com. Anna Miglionico

