

**Verbale del Collegio dei Revisori U.N.L.A.**  
**del 21-03-2012**

L'anno 2012 il giorno 21 del mese di marzo alle ore 14.30 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 2011 e del Bilancio Preventivo 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 2011 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 2011: Rendiconto generale esercizio finanziario 2011
- Conto Bilancio Entrate e Conto Bilancio Spese alla data del 31.12.2011
- Le scritture contabili
- La documentazione a supporto dei risultati contabili rilevati

## ESAME ED APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2011

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' 01.01.11	€.	40.061,83
Entrate	€.	186.816,54
Uscite	€.	-209.904,96
Fondo di cassa presso il tesoriere al 31.12.11	€.	16.973,41
		-----
Residui Attivi al 31.12.11	€.	56.436,04
Residui Passivi al 31.12.11	€.	-83.329,21
Saldo Finanziario al 31.12.2011	€.	-15.919,76
		-----

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 15.03.2012 ES 2011, emesso dalla Tesoreria Banca Nazionale del Lavoro riporta:

Fondo di cassa esistente all'01.01.11	€.	40.578,39.=
Entrate effettive accertate nell'esercizio	€.	186.300,08.=
Uscite effettivamente impegnate nell'esercizio	€.	209.904,96.=
		-----
Avanzo dell'esercizio	€.	16.973,51.=

I Revisori constatano che dalle risultanze della tesoreria risulta l'avanzo dell'esercizio per la gestione di competenza pari a €. 16.973,51.=

E' stato riscontrata una differenza tra il saldo indicato e i saldi riportati in contabilità pari a €. 0,10 per cui si provvederà al riallineamento nel prossimo esercizio.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ESERCIZIO 2011

La Responsabile amministrativa consegna la stampa della Situazione Amministrativa che evidenzia il risultato della Gestione di Cassa dell'anno 2011:

### Ammontare delle somme riscosse:

a) in conto competenza	€.	172.289,55.=
b) in conto residui attivi	€.	14.526,99.=
		-----
Totale	€.	186.816,54.=

### Ammontare dei pagamenti eseguiti:

a) in conto competenza	€.	173.317,79.=
b) in conto residui passivi	€.	36.587,17.=
		-----
Totale	€.	209.904,96.=

<u>Differenza di allineamento anno 2011:</u>	€	-23.088,42=
		-----

Fondo di Cassa al 1/1/2011	€	40.061,83=
----------------------------	---	------------

Avanzo di Cassa al 31/12/2011	€	16.973,41=
		-----

Gli importi coincidono con quanto contabilizzato nel Giornale di Cassa.

La differenza tra Riscossioni e Pagamenti anno 2011 riporta quindi un saldo negativo di euro -23.088,42, con il Fondo Cassa iniziale di euro 40.061,83 si riporta un Avanzo di Cassa al 31/12/2011 di euro 16.973,41.

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 31.12.2011 e che pertanto sono correttamente contabilizzate nel presente bilancio.

In particolare:

Totale residui attivi	€.	56.436,04 =
Totale residui passivi	€.	89.329,21 =
		-----
Differenza	€.	-32.893,17=
		-----
Disavanzo d'Esercizio al 31.12.2011	€.	-15.919,76.=
		-----

Il collegio verifica nel dettaglio la corrispondenza delle voci indicate tra i residui attivi e passivi. Si segnala, tra i residui attivi le voci relative al saldo della Banca Etruria e del c/c postale, Cap. 2.2 -, del contributo della Regione Calabria di euro 14.000,00, dei contributi a favore dell'Università di Castel Sant'Angelo di euro 3.562,00.

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.

Da evidenziare tra i residui passivi le spese relative al personale dipendente indicati nel Cap. 2.1., pari ad euro 26.484,34 e euro 8.633,84 per imposte IRAP e altre.

Ed infatti alla data del 31.12 non risultano versate le imposte del lavoro dipendente relativi a tutti i periodi di paga del 2011 nonché i contributi previdenziali relativi ai mesi di febbraio, maggio, giugno, luglio, agosto, settembre, novembre, dicembre e tredicesima mensilità nonché il residuo versamento di euro 5.881 relativo allo stipendio non pagato dell' unica dipendente rimasta in servizio .

Si rimane in attesa di verificare l'arrivo, nell'anno 2012, 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 2011, la complessiva diminuzione delle spese sostenute rispetto al 2010, in osservanza della diminuzione del contributo ministeriale

ottenuto nell'esercizio 2010 e per effetto dell'applicazione delle delibere approvate nel corso dell'anno 2011.

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

Nel corso dell'esercizio 2011 risultano assegnati le seguenti somme:

Cap. 3.1: contributo ordinario suddiviso tra 55 CCEP pari ad Euro 21.691,32, rispetto ad euro 22.207,88 dell'esercizio precedente;

Cap. 3.3.: Contributo aggiuntivo pari ad euro zero, rispetto ad euro 516,46 dell'anno precedente;

Cap. 4.1 Partecipazione organi statutari euro 4.596,00, rispetto ad euro 4.532,95 dell'esercizio 2010.

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 7.556,56 rispetto ad euro 14.672,20 dell'esercizio 2010;

Cap. 5.2: Attività, convegni e seminari euro zero rispetto ad euro 655,04 dell'esercizio 2010;

Cap. 1.2: Spese di funzionamento dell'Ente euro 5.417,02, rispetto ad euro 10.064,10 dell'anno 2010.

Cap. 2.1.: Spese per il personale di competenza 2011 euro: 61.425,79, rispetto ad euro 179.911,09 dell'anno precedente. Il personale dipendente costituisce, anche per l'anno in approvazione, senza alcun dubbio la spesa più rilevante sostenuta nell'anno, ancorché drasticamente ridotta rispetto al precedente esercizio in attuazione della delibera n.4 del 2 marzo 2011 che prevedeva "di attestarsi nell'ambito di 50-60 mila euro per le spese del personale".

Difatti l'Ente alla data del 31.12.11 risulta avere alle sue dipendenze n.1 unità dipendente con contratto di lavoro subordinato a tempo parziale, avendo provveduto nel corso dell'esercizio al licenziamento di due unità; la terza unità ha deciso invece di collocarsi a riposo per anzianità di servizio dal 1° aprile 2011.

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.

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

Cap. 1.1.: euro 5.216,82 versamenti rate mutuo relativo all'immobile di Via Fonteiana e altre spese inerenti;

Cap. 1.5: euro 11.779,75 prestazioni professionali;

Cap. 2.3: euro 24.655,05 spese varie a titolo di rimborsi di minute spese effettuate dal personale dipendente per acquisto di materiali di cancelleria e consumo;

pagamento docenti UCSA Euro 4.381,84; compensi guardiania Euro 2.387,52; versamento a integrazione e completamento capitale sociale ERC Euro 4.800,00; 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.

#### ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate con le quali si è provveduto al sostentamento delle funzioni dell'Ente nell'esercizio 2011 sono correttamente indicate nel bilancio e consistono:

#### CONTRIBUTO MINISTERIALE ANNO 2011

Il Contributo Ordinario, assegnato dal M.I.U.R. a favore della UNLA anno 2011, ammonta ad euro 123.868,29 ed è stato erogato in data 14.12.2011, evidenziando un aumento rispetto al passato esercizio di euro 654,10.

#### ALTRE ENTRATE

Si segnalano tra gli altri euro 17.171,32 di contributi universitari.

#### DISPONIBILITA' BANCARIE

L'Ente risulta essere intestatario dei seguenti conti correnti bancari i cui estratti di conto corrente alla data del 31.12.2011 riportano i seguenti valori:

B.N.L. conto corrente 15436 presso l'agenzia n.6 saldo di euro 45,70;

Poste Italiane conto corrente n. 3054009 saldo di euro 22,22;

Banca Etruria conto corrente n. 24970 saldo di euro 176,98.

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 31.12.2011. 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 2011 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 ancora in essere per l'anno 2012 che potrebbero essere causate dall'evento futuro ed incerto, nonché tutti gli altri elementi ritenuti necessari nella circostanza, per esprimere un giudizio sul progetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2012.

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 17,00.

Il Presidente del Collegio dei Revisori Legali  
Dott. Com. Anna Miglionico



A circular professional stamp of the Collegio dei Revisori Legali. The text inside the stamp reads: "Dott. Com. ANNA MIGLIONICO N° 006783". The stamp is partially obscured by a handwritten signature in black ink.