

VERBALE N. 19

Il giorno 5 giugno 2012 , alle ore 9,30, si è riunito il Collegio dei Revisori Conaf per concludere l'esame dello schema di Bilancio Consuntivo predisposto dai responsabili dell'Ente e relativo all'esercizio finanziario 2011.

Presenti tutti i Revisori effettivi, il Collegio redige la relazione che segue.

RELAZIONE EDERL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2011

Signori Consiglieri,

il Bilancio dell'esercizio 2011 che è sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione si compendia, come di consueto, nel documento che espone, per titoli e capitoli, le Entrate Correnti, le Uscite Correnti e in Conto Capitale, nonché le partite di giro in entrata ed in uscita; nel prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione; del conto economico; della situazione patrimoniale, nonché della relazione del Presidente e del consigliere delegato recante considerazioni sull'andamento della gestione aziendale.

Tali documenti sono redatti secondo le norme del Codice Civile, ove applicabili, e di quelle previste in merito dal regolamento di Amministrazione del Conaf.

Nel corso dell'esercizio il Collegio, come da verbali agli atti, il Collegio ha proceduto alle verifiche di legge e non ha riscontrato rilievi di significativa importanza da sottoporre alla Vostra attenzione.

Per quanto attiene il conto di Bilancio, esso espone distintamente i dati della gestione finanziaria con accertamenti e impegni, la gestione dei residui e quella di cassa come di seguito riportato.

Entrate	previste	riscosse	rimaste da riscuotere
Correnti	1.290.734,68	1.113.409,56	158.408,65
In c/ Capitale	0,00	0,00	0,00
Per partite di giro	97.522,90	117.191,01	0,00
Totale Entrate	1.388.257,58	1.230.600,57	158.408,65

Uscite	previste	pagate	rimaste da pagare
Correnti	1.220.734,68	912.911,63	259.932,36
In c/ Capitale	70.000,00	54.259,41	3.668,49
Per partite di giro	97.522,90	112.407,33	0,00
Totale Uscite	1.388.257,58	1.079.578,37	263.600,85

La gestione dei residui si può sintetizzare come segue.

Residui attivi provenienti da esercizi precedenti	251.958,39	
Residui formati nel 2011	158.408,65	
Totale residui attivi al 31 dicembre 2011		410.367,04

Residui passivi afferenti ad esercizi precedenti	-79.602,50
Residui passivi relativi al 2011	263.600,85
Totale residui passivi al 31 dicembre 2011	183.998,35

Tenuto conto delle risultanze sopra riportate e della situazione di cassa riscontrata all'1/1/2011 pari a € -221.789,55 e di quella emersa al 31.12.2011 di € - 282.762,72, la situazione amministrativa espone un disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 2011 di € -56.394,03 determinato come segue.

Consistenza di cassa all'1/1/2011	-221.789,55
Totale riscossioni	1.466.180,98
Totale pagamenti	-1.527.154,15
Consistenza di cassa al 31.12.2011	-282.762,72
Totale residui attivi a fine esercizio	410.367,04
Totale residui passivi a fine esercizio	-183.998,35
Disavanzo di Amministrazione	-56.394,03

Al riguardo corre l'obbligo di questo Collegio di rappresentarVi che alcune voci di spesa, e precisamente quelle riguardanti il pagamento di gettoni di presenza 2011 ai Consiglieri e per il rimborso spese non rendicontate entro la fine dell'esercizio, non hanno potuti essere contabilizzate tra i residui passivi in quanto carenti della richiesta liquidazione individuale e della esigibilità per mancanza di approvazione ovvero riscontro delle rendicontazioni. Ciò ovviamente ha influito positivamente sulla determinazione del risultato finanziario al 31 dicembre 2011, ma potrà avere effetti negativi nell'esercizio 2012.

Il Collegio evidenzia inoltre che ritiene necessario procedere ad un approfondita ricognizione della sussistenza dei residui passivi provenienti da precedenti gestioni, che, a suo parere non sono state correttamente inseriti, a suo tempo e comunque in data anteriore alla corrente gestione, nel sistema informatico, ovvero non considerati nella determinazione del risultato di esercizio. Anche l'esito di tale ricognizione potrebbe produrre effetti sul risultato complessivo del corrente esercizio.

Il Conto Economico al 31 dicembre 2011, dato dalla differenza delle componenti negative e positive di bilancio in termini di costi e ricavi presenta un risultato positivo di € 41.046,32 come da allegato prospetto.

La situazione patrimoniale, data dalla differenza tra attività e passività è nel dettaglio esposta nel relativo allegato.

Il Collegio dà atto che ha costantemente vigilato sulla attività sociale riscontrandone la conformità alle specifiche norme riguardanti il Conaf ed ha adempiuto all'espletamento delle verifiche di cassa.

Le scritture contabili sono adeguatamente tenute ed il Collegio non ha particolari osservazioni da formulare sull'assetto organizzativo- contabile adottato.

I fatti amministrativi comportanti spese sono regolarmente contabilizzati.

Il Collegio ha riscontrato la congruità dell'accantonamento per il trattamento di fine rapporto che risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 cc non risultano particolari circostanze di cui occorra informarVi.

Non risultano al Collegio violazioni di adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali.

Avuto riguardo a quanto sopra rappresentato e sulla base delle risultanze contabili esposte e delle considerazioni portate a conoscenza del Consiglio di Amministrazione, tenuto altresì conto della correttezza dei dati contabili riferibili al corrente esercizio, il Collegio ritiene che il Consiglio medesimo possa procedere all'approvazione del bilancio di che trattasi.

Roma, 5 giugno 2011.

F.to

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Alessio Ventura Presidente

Dott. Stefano Innocenti Membro effettivo

Dott. Rodolfo Ciccioriccio Membro effettivo