

## VERBALE N° 5 DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEL 14 DICEMBRE 2015

L'anno 2015, il giorno 14 del mese di dicembre, alle ore 11.00 presso la sede della FIHP in Roma, è presente il Presidente del Collegio dei Revisori Contabili, Dott. Giorgio Cannella e il componente del Collegio stesso Dott. Giulio Nicoletti per procedere all'ulteriore esame del consuntivo 2014 in riferimento al quale il CONI ebbe modo di formulare numerose osservazioni raccomandando una serie di rettifiche ed una successiva approvazione del Consiglio Federale. Successivamente, il Collegio intende fornire il prescritto parere sulla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2015. Assente giustificato il Dott. Alessandro Fiore per inderogabili impegni di ufficio.

Preliminarmente, il Collegio rileva che non risulta disponibile un espresso benestare del Coni al significativo ritardo con cui il Bilancio predetto viene nuovamente sottoposto all'approvazione del Consiglio. La documentazione disponibile consiste: Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota Integrativa e relazione del Presidente.

Il Collegio, preso atto delle discrasie rilevate con dettaglio alle scritture contabili eseguite nell'elaborato 2014 quali evidenziate dall'Ufficio Bilancio Coni, ha effettuato verifiche sistematiche delle scritture eseguite a seguito dei controlli effettuati e analiticamente descritte nella relazione del Segretario Generale non rilevando eccezione alcuna.

Per quanto sopra, fermo restando la precedente relazione concernente l'approvazione del bilancio consuntivo 2014 che viene espressamente richiamata nelle parti non oggetto di modifica, si evidenzia un risultato di esercizio notevolmente inferiore al precedente, riportando una perdita pari ad € 926.185,87. La maggiore perdita risulta essere derivata da maggiori accantonamenti al fondo rischi ed oneri afferenti l'attività sportiva che chiude ad importo pari a € 65.175,63, le sopravvenienze attive che chiudono ad importo pari a € 4.164,69, le sopravvenienze passive che chiudono ad importo pari a € 161.634,41, le insussistenze passive che chiudono ad importo pari a € 569.943,27 derivanti dalla rettifica dei conti:

- crediti verso clienti per € 114.694,75;
- crediti verso lo Stato Regioni ed Enti per € 23.876,10;
- crediti verso società e associazioni sportive per € 11.849,73;
- crediti verso tesserati per € 15.772,90;
- anticipi a funzionari delegati per € 34.239,81;
- crediti verso altri soggetti per € 105.967,29;
- disponibilità liquide/funzionari delegati per € 107.581,12;

Risultano, altresì, essere state effettuate alcune scritture di giroconto al fine di adeguare alle richieste pervenuta dall'ufficio Bilancio CONI per cui risulta essere stornato il fondo "altri fondi per



rischi ed oneri” nel “fondo svalutazione crediti verso clienti e verso altri”. Risultano, inoltre, essere stato adeguato il fondo di dotazione con uno storno dal fondo riserve pari ad € 25.000,00 tale da renderlo pari ad € 125.000,00.

Il Collegio per quanto sopra in base anche alle richieste pervenute dall'ufficio bilancio CONI e alle rettifiche effettuate, in seguito alla rimodulazione dei dati di bilancio esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso.

Il Collegio, da ultimo a seguito delle rettifiche contabili effettuate, richiede al Segretario Generale di monitorare il processo di formazione dei fascicoli contabili e di implementare un efficiente modello di controlli al fine di evitare per il futuro in maniera più efficace errori contabili.

000

Successivamente, il Collegio prende in esame la III<sup>^</sup> nota di Variazione al Bilancio di previsione 2015, accompagnata dalla relazione del Presidente.

Il provvedimento prevede maggiori entrate e pari uscite per € 310.710,00 chiudendo in pareggio.

Appare di rilievo una nuova assegnazione da parte del CONI per € 150.000,00 per spese di funzionamento e per attività sportiva; gli importi delle altre entrate ed uscite sono meglio evidenziate nella relazione del Presidente.

Occorre rilevare comunque, per quanto riguarda lo stanziamento di € 1.000,00 per spese di rappresentanza, vista anche una proposta di delibera per € 761,80 e il relativo allegato, l'inderogabile necessità che i fondi destinati al CEB 105, siano utilizzati in stretta coerenza alla specifica normativa sulla materia; pertanto il Collegio ritiene non imputabile a spese di rappresentanza e più in generale ad altri capitoli del bilancio federale quanto contenuto nella delibera. Si rammenta da ultimo che recentemente l'Ufficio Vigilanza CONI ha trasmesso a tutte le FSN un format nel quale vengono ben definite le modalità di utilizzo delle risorse federali.

In riferimento, poi, ai maggiori costi relativi alla convenzione con la Lega di cui ALla delibera 70 del 29 maggio 2015 si prende atto dell'adeguamento del CEB impegnato con l'inserimento del relativo importo corrispondente all'IVA come contrattualmente specificata.

Il Collegio, si riserva di verificare nelle prossime riunioni le seguenti tipologie di spesa inserite nella descritta III<sup>^</sup> nota di Variazione:

- spese telefoniche;
- rimborsi giudici e arbitri.


Tutto ciò premesso, vista la relazione del Presidente Federale, rilevato ancora che il provvedimento si chiude in pareggio, tenuto presente il rilievo sopra descritto, esprime parere favorevole alla terza Variazione del Bilancio Preventivo



In chiusura di riunione il Collegio ritiene doversi rinviare ad una riunione con la presenza di tutti i componenti l'esame della nota del Segretario Generale inviata nel mese di agosto allo stesso Collegio.

Dr. Giorgio Cannella

Dr. Giulio Nicolletti

Two handwritten signatures in blue ink are positioned over two horizontal lines. The top signature is more legible and appears to read 'Giorgio Cannella'. The bottom signature is more stylized and appears to read 'Giulio Nicolletti'. A large, sweeping flourish extends from the bottom signature towards the right side of the page.