

VERBALE N° 4

L'anno 2016, il giorno 28 ottobre, alle ore 10,00, sono presenti, la Dott.ssa Isabella Liguori, Presidente del Collegio dei Revisori dell'A.C.Lecce, il Dr. Roberto Capone, componente e il Dr. Arnaldo Sciolti, componente nonché rappresentante del M.E.F. in seno al Collegio. I revisori esaminano la prima rimodulazione al Budget Annuale 2016 dell'Ente.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTOMOBILE CLUB LECCE ALLA PRIMA RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2016

IL COLLEGIO

Premesso:

Che tale rimodulazione è consequenziale nella parte dei ricavi a:

- Minori ricavi per € 15.000,00 nel sottoconto RP.01.01.001 "Quote sociali";
- Minori ricavi per € 20.000,00 nel sottoconto RP.01.02.0007 "Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica";
- Minori ricavi per € 3.740,00 nel sottoconto RP.01.02.0013 "Proventi per riscossione tasse circolazione";
- Minori ricavi per € 7.200,00 nel sottoconto RP.01.06.0008 "Affitti di immobili";
- Minori ricavi per € 4.063,00 nel sottoconto RP.01.06.0011 "Royalties"

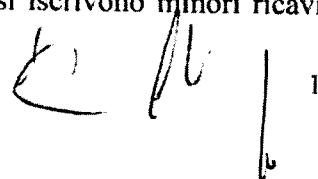
per un totale di minori ricavi per € 50.003,00;

e consequenziale nella parte dei costi a:

- Minori costi per € 840,00 nel sottoconto CP.01.02.0004 "Provvigioni passive";
- Minori costi per € 3.465,00 nel sottoconto CP.01.02.0020 "Spese per i locali";
- Minori costi per € 1.200,00 nel sottoconto CP.01.02.0027 "Servizi di rete/connettività";
- Minori costi per € 1.000,00 nel sottoconto CP.01.02.0036 "Polizze fidejussione";
- Minori costi per € 240,00 nel sottoconto CP.01.09.0001 "Imposte e tasse deducibili";
- Minori costi per € 7.312,00 nel sottoconto CP.01.09.0019 "Aliquote sociali verso Aci";
- Minori costi per € 755,00 nel sottoconto CP.01.09.0011 "Oneri e spese bancarie";
- Minori costi per € 725,00 nel sottoconto CP.01.09.0023 "Abbonamenti e pubblicazioni";
- Minori costi per € 959,00 nel sottoconto CP.01.02.0002 "Interessi su finanziamenti";
- Minori costi per € 6.039,00 nel sottoconto CP.01.04.0003 "Salari e Stipendi per Personale di Aci;
- Minori costi per € 406,00 nel sottoconto CP.01.04.0005 "T.F.R.";
- Minori costi per € 414,00 nel sottoconto CP.06.01.0002 "Irap"
- Maggiori costi per € 8.058,00 nel sottoconto CP.01.02.0042 "Altre spese per la prestazione di servizi";
- Maggiori costi per € 810,00 nel sottoconto CP.01.02.0016 "Servizi Mobilità e Sicurezza Stradale";
- Maggiori costi per € 513,00 nel sottoconto CP.01.03.0002 "Noleggi";

per un totale di minori costi per € 13.974,00.

Riassumendo, con la prima rimodulazione al Budget Economico 2016, si iscrivono minori ricavi per € 50.003,00 e minori costi per € 13.974,00.



1

Per effetto di queste variazioni l'Utile di esercizio 2016 previsto con la prima stesura in € 103.949,00 si riduce ad € 67.920,00.

Il deficit patrimoniale accertato con il Bilancio di Esercizio 2015 in € 266.577,08 per effetto del Budget Economico 2016 e alla prima rimodulazione al Budget Economico 2016 viene stimato in € 198.657,08.

Nel Budget degli investimenti, si iscrive, l'importo di € 40.000,00 nel sottoconto AB.02.01.0003 "Immobili". Tale somma è destinata alla ristrutturazione di parte dell'immobile sociale.

Visto lo Statuto ed il Regolamento di Contabilità ed Amministrazione;

Vista la relazione del Presidente con la quale viene proposta la suddetta rimodulazione al Budget Annuale 2015;

Visto il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, adottato con delibera n° 42 del C.D. del 27.12.2013;

Accertata altresì la validità e regolarità delle variazioni apportate;

Considerato che l'Utile di Esercizio, previsto inizialmente di € 103.949,00 si riduce per effetto delle suddette variazioni ad € 67.920,00;

Viste le tabelle predisposte dall'Ufficio Ragioneria;

Accertato il rispetto delle norme contenute nel "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'A.C.Lecce",

Il Collegio

ESPRIME

Parere favorevole alla prima rimodulazione del Budget Annuale 2016 proposta dal Presidente dell'Ente.

I revisori proseguono con il parere al Budget Annuale 2017.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTOMOBILE CLUB LECCE AL BUDGET ANNUALE 2017

BUDGET ANNUALE 2017

Il Budget annuale, formulato in termini economici di competenza, si compone dei seguenti documenti:

- a. budget economico;
- b. budget degli investimenti/dismissioni,

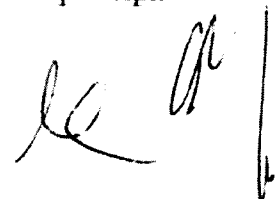
ed ha come allegati:

- a. il budget di tesoreria;
- b. la relazione del Presidente;
- c. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Budget annuale è conseguenza del sistema contabile di tipo economico-patrimoniale che l'Ente adotta dal 1° gennaio 2011 a seguito del nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità ispirato ai principi civilistici in applicazione dell'art. 13 comma 1), lettera o) del Decreto Legislativo 29 ottobre 1999, n° 419 e dello Statuto dell'Ente.

Il Budget Annuale è un documento di controllo della gestione e di autorizzazione alla spesa.

Il Collegio ha verificato che gli atti sono stati redatti nel rispetto dei seguenti principi:



Rispetto degli schemi: i documenti proposti sono articolati e strutturati secondo gli schemi rivenienti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente e modificati secondo quanto stabilito dal Decreto Legislativo n. 139/2015 (c.d. Decreto Bilanci);
 Competenza economica: i costi e i ricavi sono riferibili all'anno in esame e non ad altri esercizi.
 Si riporta qui di seguito il Budget economico 2017 raffrontato con i dati economici rivenienti dal Bilancio di esercizio 2015 e con quelli rivenienti dal Budget annuale 2016:

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2015	Budget Economico Assestato 2016(b)	Budget Esercizio 2017 (c)	Differenza (d) = (c-b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.491.440,48	1.519.587,00	1.632.855,00	113.268,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.460.767,87	1.428.442,00	1.491.014,00	62.572,00
DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	30.672,61	91.145,00	141.841,00	50.696,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-12.769,74	-11.839,00	- 7.201,00	4.638,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.902,87	79.306,00	134.640,00	55.334,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	8.966,24	11.386,00	9.592,00	- 1.794,00
UTILE DI ESERCIZIO	8.936,63	67.920,00	125.048,00	57.128,00

Si riporta la "Pianta organica del personale in servizio":

Personale in servizio 2016	Unità	
Personale in servizio al 30.06.2016	C3	1
	B3	1
	A1	1
Totale		3
Stima cessazioni dal servizio		0

Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2016	3
Cessazioni previste nel 2017	0
Assunzioni previste nel 2017	0
Stima personale in servizio al 31.12.2017	3

Nel Budget degli investimenti/dismissioni vengono iscritti € 1.000,00 ed € 10.000 nelle immobilizzazioni materiali per acquisto rispettivamente di mobili e macchine elettriche ed elettroniche; vengono iscritti altresì € 50.000,00 negli immobili per manutenzione straordinaria relativamente alla ristrutturazione di un'ala del terzo piano da locare.

Il "Budget di Tesoreria" presenta:

SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016	71.131,00
Flussi di tesoreria in entrata:	
Entrate da gestione economica	1.632.855,00
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	6.400.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2017	8.032.855,00
Flussi di Tesoreria in uscita:	
Uscite da gestione economica	1.460.901,00
Uscite da investimenti	61.000,00
Uscite da gestione finanziaria	6.500.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2017	8.021.901,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	82.085,00

In definitiva l'Ente prevede per il 2017 un Utile di esercizio pari ad € 125.048,00 ed un saldo attivo di cassa pari ad € 82.085,00; vengono pertanto rispettati gli equilibri previsti all'art. 4 ed all'art. 6 del Regolamento di Amministrazione & Contabilità.

Il deficit patrimoniale dell'Ente, dovrebbe diminuire cifrandosi al 31.12.2016 in € 198.657,08 e al 31.12.2017 in € 73.609,08.

Il Collegio,

Visto lo Statuto;

Visto il Regolamento di Amministrazione e Contabilità;

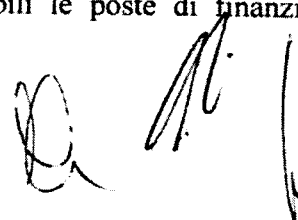
Visto il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, adottato con delibera n° 42 del C.D. del 27.12.2013 ed il rispetto delle norme ivi contenute;

Vista la nuova Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale;

Visto il Budget economico annuale riclassificato e pluriennale;

Visto il Piano Generale delle Attività dell'Ente;

Tutto ciò premesso, avendo constatato che si ritengono attendibili le poste di finanziamento programmate dall'Ente e che le spese risultano congrue.



ESPRIME

Parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2017.

I revisori continuano con il parere sulla C.C.I. per l'anno 2016.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'A.C.LECCE SULLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA INTEGRATIVA 2016

L'esamina viene effettuata al fine di certificare la compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 40 bis co. 1 del d.leg.vo 30 marzo 2001 n. 165 a la destinazione delle risorse.

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa per l'anno 2016, sono quantificate in € 26.342,92.

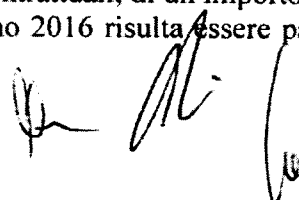
Il relativo fondo risulta essere nel modo seguente costituito:

€5.670,08	Art. 35 co.2 CCNL 1994-1997
€2.420,63	Art. 12 co. 2 lettera e) DPR 13.01.1990 n° 43 (1988-1990)
€ 84,72	Art. 35 co. 2 CCNL 1994-1997
€ 1.396,96	Art. 12 DPR 43/90 LETTERA d)
€ 48,89	Art. 35 co. 2 CCNL 1994-1997
€ 5.920,46	CCNL 1994-1997 Biennio Economico 1996-1997
€ 1.033,42	CCNL 1998-2001 Biennio Economico 1998-1999 art. 31 lettera j)
€ 3.488,44	CCNL 1998-2001 Biennio Economico 1998-1999 art. 31 lettera l)
€ 3.691,32	CCNL 1998-2001 Biennio Economico 2000-2001 art. 4 punto 3 lettera a) ed e) e punto 8
€ 620,10	CCNL 2002-2005 Biennio Economico 2002-2003 art. 25 co. 3
€ 413,40	CCNL 2002-2005 Biennio Economico 2002-2003 art. 25 co. 4
€ 3.092,96	CCNL 1998-2001 Biennio Economico 2000-2001 art. 4 co. 3 lettera c)
€ 2.999,90	CCNL 1998-2001 Biennio Economico 2000-2001 art. 4 co. 3 lettera d)
€ 905,78	CCNL 2002-2005 Biennio Economico 2004-2005 art. 5 co. 1
€ 668,94	CCNL 2002-2005 Biennio Economico 2004-2005 art. 36 e 38
€ 32.456,00	TOTALE

Tale totale risultante dal Conto Annuale, sistema Sico, anno 2010 è preso come base per la riduzione di cui all'art. 9 del D.L. del 31.05.2010 n° 78, convertito, con modificazioni nella legge 30.07.2010 n° 122.

L'ammontare totale del fondo è stato diminuito di un terzo, a seguito della cessazione dal servizio di un dipendente nel 2011 e dal 2012 e sino al 2014 è risultato essere pari a € 21.638,41.

A far data 1° gennaio 2015, a seguito della regolarizzazione di un dipendente cui, sino al 31.12.2014, veniva applicato il C.C.N.L. del Portierato, il fondo veniva incrementato, secondo quanto disposto dall'art. 12 del Dpr 43/90 e successivi incrementi contrattuali, di un importo pari ad € 4.704,51. Pertanto l'ammontare complessivo del fondo per l'anno 2016 risulta essere pari ad € 26.342,92.



Le risorse del Fondo, a seguito dell'ipotesi di Contrattazione Collettiva Integrativa, sono così destinate:

€ 4.198,68	Indennità di Ente di cui all'art. 26 del CCNL 2002-2005
€ 4.660,84	Passaggi economici orizzontali all'interno delle Aree di classificazioni
€ 8.859,52	Totale A

Sezione II- Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

€ 2.322,00	Indennità cassa, indennità porta valori
€ 2.598,05	Lavoro straordinario
€ 2.381,07	Progetto A "Soci Aci"
€ 1.100,00	Progetto B "Assistenza Automobilistica"
€ 2.500,00	Progetto C "Assistenza Bollo Grandi Utenti"
€ 1.200,00	Progetto D "Trasporti documentazione dal Pra al Dtt di Lecce"
€ 1.800,00	Progetto E "Tirocinii Università/Enti locali/Scuole Medie Superiori"
€ 1.000,00	Progetto F "Educazione Stradale"
€ 2.582,28	Progetto G "Delibere Dirigenziali"
€ 17.483,40	Totale B

Totale A + Totale B = € 26.342,92.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 26.342,92, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 26.342,92 (in percentuale 100%).

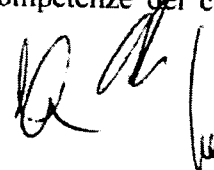
Si nota che il 47,69% dell'intero Fondo è destinato al conseguimento di determinati progetti.

Si rileva che le unità di personale interessato sono complessivamente tre, di cui uno con livello economico C3, uno con livello economico B3 ed uno con livello economico A1..

La Contrattazione Collettiva Integrativa secondo il d.leg.vo 165/2001 art. 40 co. 3-sexies e secondo quanto disposto dalla circolare n° 25 del 19/07/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, è accompagnata da una Relazione Illustrativa a firma del Direttore dell'Ente e da una Relazione Tecnico-Finanziaria a firma del Capo Ufficio Ragioneria.

Pertanto, considerato:

- che l'individuazione delle risorse disponibili è stata effettuata correttamente;
- che sono state rispettate le disposizioni contenute nella L. 122/2010 e nella Circolare 20 del M.E.F. dell'08.05.2015 prot. 39875 nonché quelle contenute nella circolare n. 12 del M.E.F. del 23.03.2016;
- che il contratto collettivo integrativo è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni;
- che si è verificata la compatibilità economico-finanziaria dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e di legge;
- che si è verificata la legittimità relativamente al rispetto delle competenze del contratto integrativo;



- tutte le OO.SS. sono state invitate, però solo la CISL Fps ha presenziato alla contrattazione ed ha firmato la CCI;
- Visto il Piano della Performance 2015/2017 deliberato dal Consiglio generale dell'AcI del 29.01.2015, del 1 aprile 2015 e del 22.07.2015 e dal Presidente il 26.03.2015;

il Collegio esprime parere favorevole all'ipotesi della C.C.I. dell'A.C.Lecce per l'anno 2016 ed approva la relazione illustrativa e la relazione tecnico-finanziaria redatte sugli schemi predisposti dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica.

I revisori, infine, avviano i controlli di rito per una verifica di cassa.

VERIFICA DI CASSA

Si rileva che :

1. al 31.12.2015 il Conto di Contabilità Generale AC04010001 "Banca c/c ordinario" chiudeva con un saldo negativo di € -97.908,82.

Alla data odierna il suddetto conto veniva movimentato in dare per € 763.081,74
ed in avere per € 860.908,23

(importo inclusivo della scrittura contabile per apertura del conto "Banca c/c ordinario");
Pertanto il saldo del sottoconto AC04010001 "Banca c/c ordinario" di Contabilità Generale
al 28.10.2016 risulta essere di -97.826,49 - €

e il saldo del c/c bancario n° 2012 tenuto presso la B.P.P. Filiale di Lecce 081 risulta essere
- € 97.826,49 quindi coincidente.

Tanto risulta dal programma di contabilità in uso all'Automobile Club Lecce denominato
GSAWEB2, nonché dal sito della banca stessa www.bpp.it dal quale l'Ufficio Ragioneria &
Amministrazione accede ai servizi on line grazie ad un contratto di home banking.

Per quanto concerne i c/c c.d. "tecnici" accesi per il fondo di cui è dotato l'Ufficio Assistenza
Automobilistica per la lavorazione delle pratiche auto e per i versamenti con r.i.d. delle tasse
automobilistiche, si constata che:

2. al 31.12.2015 il Conto di Contabilità Generale AC04010004 "Banca c/c funzionario delegato
Ufficio AA" chiudeva con un saldo positivo di € 3.685,62.

Alla data odierna il suddetto conto veniva movimentato in dare per € 283.693,06 (importo
inclusivo della scrittura contabile per apertura del conto) ed in avere per € 274.009,29 ; pertanto
alla data odierna il saldo del suddetto conto risulta essere di € 9.683,77 coincidente con il saldo
contabile del c/c n° 2010 tenuto presso la B.p.p. di Lecce.

3. Al 31.12.2015 il Conto di Contabilità Generale AC04010010 "Banca c/c Tecnico" chiudeva con
un saldo positivo di € 109.163,83.

Alla data odierna il suddetto conto veniva movimentato in dare per € 4.135.087,05
(inclusivo della scrittura contabile per apertura del conto) ed in avere per € 4.080.284,28;
pertanto alla data odierna il saldo del suddetto conto risulta essere di € 54.802,77 , coincidente
con il saldo contabile del c/c n° 1055234 tenuto presso la B.p.p. di Lecce.

Il Plafond per le ricariche telefoniche, sottoconto AC04010003, è di € 64,96, coincidente con il
saldo risultante dal portale Titano (plafond delegato).

La Cassa Sportelli Tasse Auto, sottoconto AC04030006, presenta un saldo di € 12.419,28,
relativo agli incassi della giornata 27 ottobre 2016; vengono presentate le relative distinte di
versamento.

La Cassa Sportelli Assistenza Automobilistica, sottoconto AC04030007, presenta un saldo di €
763,61 relativo agli incassi della giornata 27 ottobre 2016; viene presentata la relativa distinta di
versamento.

La Cassa Sportelli Soci, sottoconto AC04030008, presenta un saldo di € 365,00

relativo all'incasso della giornata 27 ottobre 2016; viene presentata la relativa distinta di versamento.

Vista la richiesta dell'Ente di un parere del Collegio per la rimodulazione del mutuo di € 170.000,00 con la BPP, al fine di consentire l'operatività dell'Ente ed evitare grave nocumento in termini economici al bilancio dell'A.C.Lecce, questo Collegio esprime parere favorevole in considerazione della riduzione degli oneri finanziari conseguenti alla conversione del debito da breve a medio termine.

In merito all'indicatore di tempestività dei pagamenti delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'art. 8, comma 3-bis, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, si attesta che al 22.10.2015, l' "indicatore tempi medi" è pari a - 3,01.

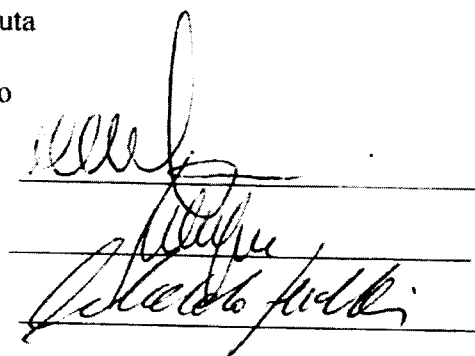
Alle ore 12,00 termina la seduta

Letto, confermato, sottoscritto

Dott.ssa Isabella Liguori

Dr. Roberto Capone

Dr. Arnaldo Sciolti

Three handwritten signatures are present on horizontal lines. The top signature is for Dott.ssa Isabella Liguori, the middle for Dr. Roberto Capone, and the bottom for Dr. Arnaldo Sciolti. The signatures are written in dark ink and are somewhat stylized.