

VERBALE N° 4

L'anno 2015, il giorno 23 ottobre, alle ore 11,00, 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 2015 dell'Ente.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTOMOBILE CLUB LECCE ALLA PRIMA RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2015

IL COLLEGIO

Premesso:

Che tale rimodulazione è consequenziale nella parte dei ricavi a:

- Minori ricavi per € 15.136,00 nel sottoconto RP.01.01.001 "Quote sociali";
- Maggiori ricavi per € 2.247,00 nel sottoconto RP.01.02.0007 "Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica";
- Maggiori ricavi per € 10.000,00 nel sottoconto RP.01.06.0006 "Concorsi e rimborsi diversi";
- Minori ricavi per € 1.800,00 nel sottoconto RP.01.06.0008 "Affitti di immobili";
- Minori ricavi per € 9.722,00 nel sottoconto RP.01.06.0013 "Provvigioni attive"

per un totale di minori ricavi per € 14.411,00;

e consequenziale a nella parte dei costi a:

- Minori costi per € 2.156,00 nel sottoconto CP.01.02.0004 "Provvigioni passive";
- Minori costi per € 2.000,00 nel sottoconto CP.01.02.0002 "Missioni e trasferte";
- Minori costi per € 5.000,00 nel sottoconto CP.01.02.0033 "Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali";
- Minori costi per € 1.021,00 nel sottoconto CP.01.02.0039 "Spese postali";
- Maggiori costi per € 4.800,00 nel sottoconto CP.01.03.0005 "Fitti passivi ed oneri accessori";
- Minori costi per € 4.705,00 nel sottoconto CP.01.04.0001 "Stipendi" e lo stesso importo in aumento nel sottoconto CP.01.04.0002 "Trattamento accessorio aree";
- Maggiori costi per € 10.000,00 nel sottoconto CP.01.09.0016 "Rimborsi e concorsi spese diverse";
- Minori costi per € 19.034,00 nel sottoconto CP.01.09.0019 "Aliquote sociali vs. Aci"

per un totale di maggiori costi per € 14.411,00;

Nel Budget degli investimenti l'importo di € 10.000,00 nel sottoconto AB.02.01.0003 "Immobili" viene incrementato di € 60.000,00. Tali somme saranno destinate 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;

Accertata altresì la validità e regolarità delle variazioni apportate;

Considerato che l'Utile di Esercizio, previsto inizialmente di € 78.382,00 non subisce variazioni;

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 2015 proposta dal Presidente dell'Ente.

I revisori proseguono con il parere al Budget Annuale 2015.

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

BUDGET ANNUALE 2015

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;

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 2015 raffrontato con i dati economici rivenienti dal bilancio di esercizio 2013 e con quelli rivenienti dal budget annuale 2014:

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2013	Budget Economico Assestato 2014(b)	Budget Esercizio 2015 (c)	Differenza (d) = (c-b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.361.728,00	1.558.898,00	1.555.096,00	-3.802,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.348.231,00	1.464.760,00	1.452.195,00	-12.565,00

DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	13.497,00	94.138,00	102.901,00	8.763,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-15.124,00	-13.472,00	-12.994,00	478,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	- 2.594,00			
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	29.768,00	-4.648,00		4.648,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	25.547,00	76.018,00	89.907,00	13.889,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	8.969,00	10.880,00	11.525,00	645,00
UTILE DI ESERCIZIO	16.578,00	65.138,00	78.382,00	13.244,00

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

Personale presunto in servizio 2015	Unità
Personale in servizio al 30.06.2014	C3 1
	B3 1
	Portiere 1
Totale	3
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2014	3
Cessazioni previste nel 2015	0
Assunzioni previste nel 2015	0
Stima personale in servizio al 31.12.2015	3

Nel "Budget degli investimenti/dismissioni" nelle Immobilizzazioni materiale si registrano in totale € 15.000,00 così suddivise:
€ 10.000,00 negli immobili-investimenti per manutenzione straordinaria sullo stabile di proprietà;
€ 5.000,00 nelle "altre immobilizzazioni materiali" investimenti per l'acquisto di macchine di ufficio.

Il "Budget di Tesoreria" presenta:

SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014	52.834,00
Flussi di tesoreria in entrata:	

Entrate da gestione economica	8.421.682,00
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2015	8.421.682,00
Flussi di Tesoreria in uscita:	
Uscite da gestione economica	8.387.239,00
Uscite da investimenti	15.000,00
Uscite da gestione finanziaria	
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2015	8.402.239,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015	72.277,00

In definitiva l'Ente prevede per il 2015 un Utile di esercizio pari ad € 78.382,00 ed un saldo attivo di cassa pari ad € 72.277,00; 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 31.12.2014 in € 217.952,13 e al 31.12.2015 in € 139.570,13 .

Il Collegio,

Visto lo Statuto,

Visto il Regolamento di Amministrazione e Contabilità,

Visto il Regolamento interno per il contenimento della spesa adottato lo scorso anno,

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 2015.

Il Collegio raccomanda l'adozione di un Bilancio consolidato dell'Ente a partite dall'01.01.2015, pur in assenza di una specifica normativa, al fine di un controllo maggiore sulla società controllata.

I revisori continuano con il parere sulla C.C.I. per l'anno 2014.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'A.C.LECCE SULLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA INTEGRATIVA 2014

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 2014, sono quantificate in € 21.638,41. 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 risulta essere pari a € 21.638,41.

La somma del fondo viene così destinata:

€ 3.115,68	Indennità di Ente di cui all'art. 26 del CCNL 2002-2005
€ 4.660,84	Passaggi economici orizzontali all'interno delle Aree di classificazioni
€ 2.582,28	Indennità di posizione organizzativa di cui all'art. 17 del CCNL 1998-2001
€ 10.358,80	Totale A

Sezione II- Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

€ 1.548,00	Indennità cassa, indennità porta valori
€ 1.888,90	Lavoro straordinario
€ 2.442,71	Progetto A "Soci Aci"
€ 1.100,00	Progetto B "Assistenza Automobilistica"
€ 2.500,00	Progetto E "Assistenza Bollo Grandi Utenti"
€ 1.200,00	Progetto F "Pubblicità/NLT ARVAL"
€ 600,00	Progetto G "Tirocinii Università di Lecce"/Delegati indiretti A.C.Lecce
€ 11.279,61	Totale B

Totale A + Totale B = € 21.638,41.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 21.638,41, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 21.638,41 (in percentuale 100%).

Si nota che il 36,24% dell'intero Fondo è destinato al conseguimento di determinati progetti.

Si rileva che le unità di personale interessato sono complessivamente due, di cui con una qualifica C3 ed una di qualifica B3.

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 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.

Il Collegio esprime parere favorevole all'ipotesi della C.C.I. dell'A.C.Lecce per l'anno 2014 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 31.12.2013 il Conto di Contabilità Generale AC04010001 "Banca c/c ordinario" chiudeva con un saldo negativo di € -99.956,57, coincidente con il saldo al 31.12.2013 dell'estratto conto della B.P.P. Fil. di Lecce per il c/c n° 2012.

Alla data odierna il suddetto conto veniva movimentato in dare per € 1.246.394,37

ed in avere per € 1.344.906,30

(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 17.10.2014 risulta essere di - € 98.511,93

e il saldo del c/c bancario n° 2012 tenuto presso la B.P.P. Filiale di Lecce 081 risulta essere

- € 98.511,93 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 riversamenti con r.i.d. delle tasse automobilistiche, si constata che:

2. al 31.12.2013 il Conto di Contabilità Generale AC04010004 "Banca c/c funzionario delegato Ufficio AA" chiudeva con un saldo positivo di € 6.348,80, coincidente con il saldo al 31.12.2013 dell'estratto conto della B.P.P. Fil. di Lecce per il c/c n° 2010 .

Alla data odierna il suddetto conto veniva movimentato in dare per € 268.518,79 (importo inclusivo della scrittura contabile per apertura del conto) ed in avere per € 267.807,75, pertanto alla data odierna il saldo del suddetto conto risulta essere di € 711,04, coincidente con il saldo contabile del c/c n° 2010 tenuto presso la B.p.p. di Lecce.

3. Al 31.12.2013 il Conto di Contabilità Generale AC04010010 “Banca c/c Tecnico” chiudeva con un saldo positivo di € 118.893,88, coincidente con il saldo al 31.12.2013 dell’estratto conto della B.P.P. Filiale di Lecce per il c/c n° 1055234.

Alla data odierna il suddetto conto veniva movimentato in dare per € 5.290.913,14 (inclusivo della scrittura contabile per apertura del conto) ed in avere per € 5.284.155,29, pertanto alla data odierna il saldo del suddetto conto risulta essere di € 6.757,85, coincidente con il saldo contabile del c/c n° 1055234 tenuto presso la B.p.p. di Lecce.

Alle ore 13,30 termina la seduta

Letto, confermato, sottoscritto

Dott.ssa Isabella Liguori _____

Dr. Roberto Capone _____

Dr. Arnaldo Sciolti _____