

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL  
BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2013**

Il Collegio dei Revisori, in ossequio al Regolamento di Amministrazione e Contabilità (R.A.C.), ha esaminato il Bilancio d'esercizio al 30/06/2013 predisposto dall'Ufficio Amministrazione e Contabilità ed approvato dal Consiglio di Presidenza in data 27 settembre 2013 e dunque entro i termini previsti dall'art. 57 del R.A.C..

Il Collegio dà preliminarmente atto:

- di avere svolto le verifiche periodiche ai sensi dell'art. 87 del R.A.C. con periodicità almeno trimestrale;
- di essere informato delle attività e delle deliberazioni prese dal Consiglio di Presidenza e dal Consiglio Direttivo avendo letto i libri verbali delle adunanze dei sopra citati organi e di avere partecipato nella persona del suo Presidente a tutte le riunioni indette;
- di avere effettuato controlli a campione sulle schede contabili e sulla parte dei documenti reperiti presso l'Ufficio Amministrativo del C.R.L.;
- di avere proceduto alla circolarizzazione dei saldi creditori/debitori con le Delegazioni Provinciali e Locali e controllato le relative riconciliazioni con le risultanze del bilancio;
- di avere verificato attraverso le ispezioni periodiche le modalità di svolgimento dell'attività amministrativa e contabile e di essere stato informato in dettaglio dal responsabile amministrativo e dal consulente esterno in merito alle rettifiche contabili operate nell'ambito di

riclassificazione e corretta quantificazione di alcune poste patrimoniali ed economiche, come oltre più specificamente indicato;

- di avere verificato, attraverso gli atti amministrativi e tramite colloqui con i Consiglieri, il responsabile amministrativo e i consulenti la adeguatezza in generale dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, l'efficacia del suo concreto funzionamento e le procedure implementate a livello amministrativo ai fini del controllo interno.
- ad esito della attività di vigilanza svolta e delle verifiche contabili esperite nel corso dell'esercizio, il Collegio dei Revisori esprime quindi il proprio parere ai sensi dell'art. 88, comma 3, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità (R.A.C.), e dichiara di ritenere attendibili e congrui proventi e spese, di avere vigilato sulla corrispondenza tra i dati risultanti dalle scritture contabili con i risultati di bilancio e di non avere rilievi in ordine alla regolarità della gestione, alla sua efficienza ed alla sua economicità.

Con riferimento al Bilancio relativo al periodo 1/7/2012 - 30/6/2013 il Collegio dà atto che il medesimo è stato verificato e che le sue risultanze sono così sintetizzate:

#### Stato Patrimoniale

• Crediti v/affiliate per versam. ancora dovuti	€	0
• Immobilizzazioni immateriali	€	96.365
• Immobilizzazioni materiali	€	4.262.552
• Immobilizzazioni finanziarie	€	450.400
• Attivo circolante	€	685.058
• Ratei e risconti attivi	€	<u>20.851</u>
<b>Totale attivo</b>	<b>€</b>	<b>5.515.226</b>

• Patrimonio netto	€	1.507.649
• Fondi per rischi ed oneri	€	74.118
• Trattam. Fine Rapporto lavoro subordinato	€	0
• Debiti	€	3.933.459
• Ratei e risconti passivi	€	<u>0</u>
<b>Totale passivo e netto</b>	<b>€</b>	<b>5.515.226</b>

Conto economico

Valore della produzione	€	4.697.480
- Costi della produzione	€	<u>4.612.025</u>
Differenza tra valore e costi della produzione	€	85.455
+/- Proventi e oneri finanziari	€	-69.845
+/- rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0
+/- proventi ed oneri straordinari	€	0
+/- arrotondamento da euro	€	<u>0</u>
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>€</b>	<b>15.610</b>

=====

I dati sopra esposti sono rappresentati nei rispettivi capitoli e categorie del Rendiconto Amministrativo.

Il Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 86 del R.A.C., ha verificato la corretta corrispondenza del bilancio di fine esercizio alle risultanze delle scritture contabili.

Dà atto che:

- i documenti che compongono il bilancio sono quelli previsti dall'art. 17 del R.A.C.: Stato Patrimoniale, Rendiconto economico delle Gestioni, nota integrativa e Relazione sulla Gestione annua;

- tali documenti rispecchiano i contenuti minimi previsti dagli artt. 18, 19, 20 e 21 del R.A.C. e per ciò che concerne lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto economico contengono, ai sensi dell'art. 16, comma 4, del R.A.C., l'indicazione della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il Consiglio di Presidenza ha seguito il disposto del terzo comma dell'art. 16 del R.A.C., in particolare per quanto riguarda l'applicazione del principio di prudenza e competenza amministrativa nella redazione del bilancio, con valutazione separata delle voci, nella continuità dei criteri di valutazione e con il divieto di compensazioni di partite;
- Il Collegio nel corso delle proprie verifiche ha proceduto al controllo contabile delle voci di bilancio, alle quali rimanda per una puntuale e dettagliata esposizione e per le raccomandazioni in esse contenute;
- Ai sensi dell'art. 22 del R.A.C., il Collegio dei Revisori rileva che sono stati applicati i principi di corretta amministrazione previsti dal R.A.C., con particolare riguardo alla documentazione delle spese sostenute ed alla predisposizione ed archiviazione degli ordini di pagamento secondo le indicazioni contenute nell'art. 53 del R.A.C..
- Il Collegio ritiene adeguato l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile in base alle dimensioni della struttura del Comitato Regionale Lombardo;
- Il Collegio ha dato lettura della relazione del Presidente sul Bilancio al 30/06/2013 nella quale viene proposta la destinazione dell'avanzo di gestione di euro 15.609 al fondo di riserva.

Il Collegio evidenzia, infine, che le risultanze del bilancio in esame sono state raffrontate con quelle dell'esercizio precedente e coincidono, sostanzialmente, con i dati previsionali relativi alla stagione sportiva 2012-2013 esposti nel relativo

Piano Economico per Obiettivi (P.E.P.O.) approvato dal Consiglio Direttivo in data 4 maggio 2012, eccezion fatta per le seguenti voci:

**[A] - SPESE**

- Spese arbitri e assistenti, la cui quantificazione è notoriamente di difficile determinazione per i ritardi nelle comunicazioni della L.N.D.;
- Spese per il personale dipendente il cui importo è risultato superiore alle previsioni del Piano Economico per Obiettivi;

**[B] - PROVENTI**

- Proventi attività ricreativa il cui importo è risultato superiore alle previsioni del Piano Economico per Obiettivi;

\*\*\*\*\*

A conclusione della presente relazione, il Collegio dei Revisori, esprime, ai sensi degli artt. 22 e 88 del R.A.C., **parere favorevole** per l'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 30 giugno 2013 così come predisposto dall'Ufficio di Presidenza, nonché sulla destinazione dell'avanzo di esercizio a fondo di riserva.

Milano, 7 ottobre 2013

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dr. Gianfranco Scarpellini (Presidente)

Dr. Roberto Mazzoleni (Revisore effettivo)

Rag. Marco Lupo (Revisore effettivo)