

VERBALE DELL'ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE

RELATIVO ALL' ESAME DEL BUDGET ECONOMICO ANNO 2022 e Controllo III Trimestre 2021 e Bilancio di verifica al 30.09.2021

VERBALE N.3/2021

Il giorno due del mese di novembre dell'anno duemila ventuno alle ore 09,30 l'Organo di controllo – Revisore nella persona del dott. Arnold Zani nominato dal Consiglio Direttivo dell'Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti Onlus-APS Sezione Territoriale Alto Adige nella seduta del 16.07.2020

ha proceduto, nell'ambito della funzione di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione dell'Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti Onlus-APS Sezione Territoriale Alto Adige ad un controllo a campione sul

Budget economico per l'anno 2022

L'Organo di controllo - revisore ha effettuato gli opportuni controlli del Budget economico per l'anno 2022 presso la sede dell'Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti Onlus-APS Sezione Territoriale Alto Adige, sita in Via Garibaldi Nr. 6/62, 39100 Bolzano.

Si premette:

- Che la Signora Patrizia Cappello dipendente contabile sezionale UICI ci ha mandato tramite e-mail in data 25.10.2021 il Budget Economico dell'UICI dell'esercizio 2022, e la relazione al Budget economico per l'anno 2022 dell'Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti Onlus-APS Sezione Territoriale Alto Adige.
- Che l'Organo di controllo – Revisore ha verificato il Budget economico dell'esercizio 2022, nonché la relazione al Budget economico per l'anno 2022.
- Che nella stesura del Budget economico dell'esercizio 2022 si è tenuto conto delle osservazioni e suggerimenti fatti dal sottoscritto Organo di controllo – Revisore nel verbale nr. 3 del 16.11.2020 di considerare nel prospetto sia il Budget per l'anno 2021 e 2022 nonché l'ultimo rendiconto approvato del Bilancio al 31.12.2020.

Il seguente Budget economico riferito all'anno 2022 in forma sintetica, corredato dalla relazione illustrativa, tiene conto degli obiettivi, dei programmi e delle attività che la Sezione Territoriale e UICI Alto Adige intende conseguire:

TOTALE RICAVI/ ENTRATE	€ 333.000,00
Contributi da enti pubblici	€ 88.700,00
Contributi da privati e strutture associative	€ 79.500,00
Contributi progetti vari	€ 28.400,00
Quote associative	€ 30.100,00
Recupero spese	€ 17.600,00
Proventi gestione patrimoniale	€ 76.600,00
Proventi finanziari	€ 7.050,00

Proventi straordinari	€ 2.500,00
Proventi da raccolta fondi	€ 2.000,00
Altri ricavi ordinari	€ 550,00

TOTALE COSTI/SPESE	€ 333.000,00
Oneri per gli organi statutari	€ 14.500,00
Oneri per le risorse umane	€ 148.340,00
Oneri per attività istituzionali	€ 56.800,00
Oneri finanziari, tributari e patrimoniali	€ 6.900,00
Oneri straordinari	€ 2.000,00
Oneri di supporto generale	€ 32.250,00
Oneri per la gestione patrimoniale	€ 17.000,00
Oneri per attività raccolta fondi	€ 500,00
Costi per servizi professionali	€ 7.000,00
Costi per manutenzioni	€ 1.500,00
Costi per lavoro non dipendente	€ 28.400,00
Altri costi per il personale	€ 300,00
Amm. Immobilizzazioni materiali	€ 1.400,00
Costi diversi di gestione	€ 10,00
Costi per imposte indirette	€ 1.100,00
Imposte reddito d'esercizio	€ 15.000,00

Osservazioni e suggerimenti

L'Organo di controllo - revisore a conclusione delle verifiche considera:

- Riguardo alle previsioni congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base delle risultanze del rendiconto 2020 e della salvaguardia degli equilibri effettuata.
- Di monitorare costantemente durante l'anno le entrate dell'anno 2022, nonché le relative spese e di controllare trimestralmente il bilancio di verifica.

L'Organo di controllo - revisore

- ha verificato che il Budget economico dell'esercizio 2022 e la relativa relazione sono stati redatti nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento amministrativo – contabile e finanziario, e dai principi contabili applicati.
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni del Budget economico dell'esercizio 2022,

ed esprime, pertanto, **parere favorevole** sul Budget economico dell'esercizio 2022 e sui documenti allegati.

Bolzano, 02.11.2021

L'Organo Di Controllo - Revisore
dott. Arnold Zani



Il revisore in seguito ha proceduto, nell'ambito della funzione di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione dell'Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti Onlus-APS Sezione Territoriale Alto Adige ai seguenti controlli:

Controllo contabilità e bilancio verifica al 30.09.2021

L'Ente UICI – Alto Adige tiene la contabilità ordinaria e non esercita attività commerciale, ma solamente attività istituzionale verso i propri soci.

Il bilancio provvisorio al 30.09.2021 chiude con un utile d'esercizio di €17.929,12. Il totale dei ricavi ammonta ad € 213.379,70 e i costi al 30.09.2021 ammontano ad € 195.450,58.

Vengono esaminati i seguenti conto correnti:

- **c/c postale n. 11279395:** saldo come da estratto conto in data 30.09.2021 € 2.409,19 il saldo corrisponde con il saldo della contabilità.
- **c/c bancario n.1000/5254 Banca Intesa Sanpaolo** saldo come da estratto conto in data 30.09.2021 € 57.992,33 il saldo corrisponde con il saldo della contabilità.
- **c/c bancario n.1000/177 Banca Intesa Sanpaolo** saldo come da estratto conto in data 30.09.2021 € 82.227,25 il saldo corrisponde con il saldo della contabilità.
- **Libretto TFR** saldo contabile al 30.09.2021 € 86.628,46.
- **Saldo cassa contanti** al 30.09.2021 € 307,44.

L'Organo di controllo controlla a campione diversi conti del bilancio di verifica al 30.09.2021 come: Crediti verso Enti Pubblici, Crediti vs altri, Avanzi o disavanzi portati a nuovo, Fondo T.F.R., iniziative a favore dei soci, consulenze e spese legali, spese di manutenzione straordinari fabbricati, contributi enti territoriali, sopravvenienze attive.

Nel conto 606.00019 Contributi enti territoriali risulta un importo di € 52.015,60 che corrisponde con la lettera di approvazione di un contributo del 09.02.2021 Prot. 51.02/ dove è stato concesso un anticipo di € 52.015,60 per spese correnti 2021. Fino alla data odierna manca ancora l'approvazione del contributo a saldo per spese correnti anno 2021.

L'Unione Italiana dei Ciechi e degli Ipovedenti Onlus-APS Sede Nazionale ha nella Provincia autonoma di Bolzano 9 appartamenti in proprietà. L` UICI – Sezione Territoriale Alto Adige fa solo l'amministrazione degli affitti. Gli affitti rimangono di competenza della Sezione Territoriale Alto Adige. La relativa imposta IRES sugli affitti viene anticipata nell` Unico – Dichiarazione dei redditi dalla Sezione Territoriale Alto Adige e in seguito L'IRES viene rimborsata dalla sede centrale dell'Ente. La Sezione Territoriale alto Adige paga le spese di registro sui contratti di affitto e la relativa IMU sui fabbricati al Comune.

Controllo pagamento modelli F24 dal 10.08.2021 al 02.11.2021. (importi in euro)

Data di pagamento	Descrizione	Importo versato	Annotazioni
11.08.2021	Ritenute acconto	168,75	ok
20.08.2021	INPS & rit. IRPEF	3.239,93	ok
20.08.2021	Codice tributo 1631	16,16	Ok compensazione

18.10.2021	INPS & rit. IRPEF	4.182,98	ok
18.10.2021	Contributi previdenz.	1.518,97	ok compensazione
18.10.2021	Contributi previdenz.	16,16	ok compensazione
21.10.2021	Tasse di registro	100,00	ok
25.10.2021	Tasse di registro	115,00	ok

Controllo interno

La signora Patrizia Cappello è dipendente dell'Ente UICI al 75% cura la contabilità ordinaria e l'amministrazione, però non c'è nessun'altra persona che controlla la contabilità.

Osservazioni e suggerimenti

L'Organo di controllo - revisore a conclusione delle verifiche considera:

- Di considerare nei bilanci di verifica durante l'anno anche i ratei e risconti più rilevanti per competenza, come per esempio: Contributi pubblici, quote dei soci, tredicesima e quattordicesima mensilità per i collaboratori, TFR per i collaboratori, ferie non godute. Non considerando questi ratei e risconti di importi notevoli nei bilanci intermedi, il risultato d'esercizio è destinato a cambiare notevolmente a fine anno. Per considerare l'andamento economico e finanziario dell'Ente durante l'anno sarebbe auspicabile che questi ratei e risconti vengano elaborati extra contabilmente già nei singoli bilanci intermedi durante l'anno.

L'Organo di controllo - revisore a conclusione delle verifiche esprime, pertanto, **parere favorevole** al bilancio di verifica al 31.03.2020

Chiusura dei lavori ore 11,30

Bolzano, 02.11.2021

L'Organo Di Controllo - Revisore
dott. Arnold Zani

