

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

