



LEGA NAVALE ITALIANA
Presidenza Nazionale

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 4/2024

In data 19 aprile 2024, alle ore 9.00 si è riunito, presso la sede della Presidenza Nazionale della Lega Navale Italiana, previa convocazione nelle vie brevi, il Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono presenti:

| | |
|----------------------------|---|
| Dott. Marcello PACILIO | Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze |
| Dott.ssa Angelina CIPRIANO | Componente effettivo in rappresentanza del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti |
| Dott. Pasquale DELLA CORTE | Componente effettivo in rappresentanza del Ministero della Difesa |

Il Collegio, preliminarmente, prende atto che il Presidente Nazionale della Lega Navale Italiana con provvedimento n. 38 datato 8 aprile 2024 ha determinato che il Bilancio di previsione 2024 è stato approvato dall'Assemblea generale dei soci.

Il Collegio, procede, quindi, alla ordinaria verifica di cassa assistito nell'esame degli atti dal Rag. Massimo De Nigris che ha fornito, laddove necessario, elementi informativi utili ai fini della stesura del presente verbale, ed è presente il Direttore Generale Amm. Marco Predieri.

Il giornale di cassa, aggiornato al 28 marzo 2024, riporta, quale ultima operazione, quella relativa alla reversale n. 380 del 28 marzo 2024, per complessivi euro 1.435,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

| Giornale di cassa anno 2024 | Riscossioni e Pagamenti in conto | | Totale |
|--|---|----------------|----------------|
| | COMPETENZA | RESIDUI | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2024 | | | € 2.776.832,26 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 380 del 28/3/2024 | € 604.603,70 | 74.419,99 | 679.023,69 |
| Pagamenti fino al mandato n. 220 del 27/3/2024 | € 192.369,71 | 266.962,07 | 459.331,78 |
| Fondo di cassa al 28/3/2024 | | | € 2.996.524,17 |

Handwritten signatures and initials.

L'Istituto Cassiere, Intesa Sanpaolo S.p.a., riporta il saldo di euro 3.015.365,46, verificato alla data del 31 marzo 2024 sul portale della medesima banca, dai servizi di tesoreria della Intesa Sanpaolo S.p.a., come di seguito rappresentato:

| Situazione Istituto/cassiere | Parziali | Importo in euro | +/- |
|---|----------|---------------------|-----|
| Saldo iniziale al 1° gennaio 2024 | € | 2.776.832,26 | + |
| RISCOSSIONI | | | |
| Riscossioni | € | 678.858,96 | + |
| Reversali da riscuotere | € | 19.283,25 | + |
| PAGAMENTI | | | |
| Pagamenti | € | 459.167,05 | - |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | € | 441,96 | |
| Mandati da pagare | € | 0,00 | |
| Mandati emessi da regolarizzare | | 0,00 | - |
| Saldo Istituto Cassiere al 31/3/2024 | € | 3.015.365,46 | = |

La situazione giornaliera, disponibile al mese di marzo 2024 presso la Banca d'Italia – contabilità speciale numero 0165694 – Lega Navale Italiana – risulta, dal modello 56 T, con ultima operazione in data 28 marzo 2024, la seguente:

| Descrizione | Importo in euro | +/- |
|--|---------------------|-----|
| Saldo sottoconto fruttifero | 2.826.518,05 | + |
| Saldo sottoconto infruttifero | 170.006,12 | + |
| Saldo Banca d'Italia al mese di marzo 2024 | 2.996.524,17 | |
| Sbilancio giornaliero | 18.841,29 | + |
| Sbilancio per F24 trasmessi all'istituto cassiere ma non addebitati in BKI | 0,00 | - |
| Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere | 3.015.365,46 | = |

Il Collegio, con riferimento al sottoconto infruttifero di euro 170.006,12 che, come comunicato via mail da Intesa Sanpaolo S.p.a. il 31 ottobre 2023, si riferisce ad entrate provenienti dal bilancio dello Stato, da altri enti del settore pubblico nonché da operazioni di indebitamento (mutui) con garanzia statale, prende atto che non vi sono aggiornamenti e, pertanto, invita l'Ente ad effettuare le opportune verifiche in merito, restando in attesa delle relative risultanze.

VERIFICA REVERSALI D'INCASSO

Si procede mediante campionamento, sul presupposto che gli eventi contabili in entrata siano raggruppati in tre categorie: adempimenti; ingresso quote centri nautici; tesseramento. Pertanto si è provveduto al controllo dei seguenti documenti, emessi nel 1° trimestre 2024.

Reversali:

| Numero | Data | Descrizione dell'oggetto delle reversali | Importo in euro | Rilievo SI/NO |
|--------|------------|---|-----------------|---------------|
| 6 | 3/1/2024 | ANCONA TESSERAMENTO 2023 | 12.905,50 | NO |
| 56 | 19/1/2024 | SCIACCA TESSERAMENTO | 1.305,00 | NO |
| 104 | 5/2/2024 | NAPOLI TESSERAMENTO | 11.628,00 | NO |
| 228 | 28/2/2024 | TRIESTE TESSERAMENTO | 6.860,00 | NO |
| 284 | 06/03/2024 | IVA SU FATT. 26 A – SYSPACK COMPUTER ITALIA SRL | 618,64 | NO |

VERIFICA MANDATI DI PAGAMENTO

Si procede mediante campionamento, sul presupposto che gli eventi contabili in uscita siano raggruppati in tre categorie: adempimenti; pagamento costi gestione/fornitori; contributi alle sezioni. Pertanto si è provveduto al controllo dei seguenti documenti, emessi nel 1° trimestre 2024.

Mandati:

| Numero | Data | Descrizione dell'oggetto del mandato | Importo | Verifica DURC SI/NO | Verifica Ag. delle entrate - riscossione SI/NO | Rilievo SI/NO |
|--------|------------|---|----------|---------------------|--|---------------|
| 9 | 2/1/2024 | LEPORI RIMB. COLLABORATORI DIC. 2023 | 216.00 | NO | NO | NO |
| 76 | 2/2/2024 | PREDIERI RIMB. SPESE DOC. | 221.00 | NO | NO | NO |
| 86 | 5/2/2024 | MARZANO RIMB. SPESE DOC. | 696.70 | NO | NO | NO |
| 147 | 29/2/2024 | NAPOLI CONTRIBUTO ATLETI 2023 | 3.000.00 | NO | NO | NO |
| 170 | 06/03/2024 | SALDO FATTURA N. 26 A SYSPACK COMPUTER ITALIA SRL | 2.812.00 | SI | NO | NO |

Al riguardo, si prende atto che in allegato ai mandati di pagamento risulta la seguente documentazione:

- atto dispositivo di pagamento del Direttore Generale;
- certificazioni attestanti la regolarità contributiva della ditta incaricata e le risultanze dell'interrogazione effettuata all'Agenzia delle entrate – riscossione ove previsto dalla normativa;
- fattura elettronica IVA ove presente.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Con riferimento al periodo di verifica, si è presa visione delle quietanze dei modelli F24, relativi alle ritenute fiscali e previdenziali, ai contributi previdenziali, all'IVA split payment, all'IRAP, all'IRES, tutti versati nello stesso periodo. In particolare, i versamenti sono stati eseguiti con i seguenti modelli:

| PROT. | DESCRIZIONE | DATA | IMPORTO |
|--------------------------|----------------------|------------|-----------|
| 24011214413941710/000001 | DICEMBRE 2023 | 16/01/2024 | 24.615,66 |
| 24020708460315536/000001 | GENNAIO 2023 E 2024 | 16/02/2024 | 19.029,40 |
| 24021211182740922/000001 | LUGLIO 2023 | 16/02/2024 | 1.255,16 |
| 24030612390449757/000001 | FEBBRAIO 2023 E 2024 | 13/03/2024 | 11.302,59 |

VERIFICA DELLA GESTIONE DELLA CASSA ECONOMALE

Con tale "Cassa" si provvede, secondo il Regolamento di contabilità, ad effettuare quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo cassa alla data odierna, aggiornato alla pagina n.120, con ultima operazione, datata 19/3/2024, riferita al pagamento di euro 17,20 per il pedaggio autostradale, risulta una consistenza pari a euro 820,80 come di seguito esposto:

| Descrizione | | Importo in euro |
|--|---|-----------------|
| Dotazione iniziale Fondo cassa (Prelevamento del 1/2/2024) | + | 1.000,00 |
| Reintegri anno | + | 0,00 |
| Spese effettuate al 19 marzo 2024 | - | 179,20 |
| Consistenza Fondo economale al 19/04/2024 | = | 820,80 |

Si raccomanda la conservazione degli atti esaminati unitamente al presente verbale che dovrà essere inserito nell'apposito registro.

Le operazioni terminano alle ore 13,00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dr. Marcello PACILIO

Dr.ssa Angelina CIPRIANO

Dott. Pasquale DELLA CORTE

