

Verbale n.59

Il giorno 3 febbraio 2015, alle ore 12, presso lo studio del dott. Fabio Spadaccino sito in Foggia alla via Gramsci n.73, si è riunito il Collegio Sindacale, a seguito di convocazione PEC, con il seguente ordine del giorno:

- 1) predisposizione della relazione del collegio sindacale dell'Automobile Club di Foggia al Budget annuale per l'anno 2015;
- 2) compenso componenti del collegio sindacale;
- 3) varie ed eventuali.

Sono presenti:

- 1) dott. Fabio Spadaccino Antonio – Presidente;
- 2) dott. Martino Mignogna – Componente;
- 3) dott. Salvatore Romanazzi – Componente.

Si passa alla discussione di cui al punto 1) dell'ordine del giorno verificando i seguenti documenti pervenuti via PEC:

- ✓ budget economico 2015;
- ✓ budget degli investimenti 2015;
- ✓ budget di tesoreria 2015;
- ✓ budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al D.M. Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013;
- ✓ budget economico pluriennale (2015-2017);
- ✓ relazione del commissario straordinario al budget annuale 2015;
- ✓ piano degli obiettivi per attività;
- ✓ piano degli obiettivi per progetti.

Il Collegio rileva che non è presente il propepito delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, così come previsto dal sopra menzionato Decreto Ministeriale.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BUDGET ECONOMICO 2015

Si rileva che nello statuto ACI nazionale, agli articoli 8 e 9, è previsto che il budget annuale deve essere approvato dall'assemblea dei soci. Nel regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Foggia, approvato con deliberazione del consiglio direttivo del 31/10/2009, agli articoli 8 e 9, viene invece prevista l'approvazione del budget annuale da parte del consiglio direttivo.

Ad avviso del Collegio, il budget economico annuale e pluriennale dovrebbe essere oggetto di approvazione da parte dell'assemblea dei soci.

E' stata quindi esaminata la proposta di budget economico 2015 trasmessa per il parere a questo Collegio.

Il Collegio evidenzia le variazioni più significative rispetto alle previsioni economiche dell'esercizio 2014.

In particolare, per quanto concerne il valore della produzione, sebbene nel totale non si rilevino significative variazioni, è da evidenziare un mutamento nella composizione della voce di budget economico. Nello specifico, la voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" passa da oltre 600.000 euro (consuntivo 2013) ad una previsione 2015 di circa 350.000. Di contro, si registra invece un aumento della voce "altri ricavi e proventi" relativa a provvigioni attive di entità tale da compensare quasi la contrazione registrata per le quote sociali.

Per quanto riguarda invece i costi della produzione, le voci più significative sono:

- ✓ "spese per prestazioni di servizi" che passano da 97.250 (budget 2014) a 111.050 (budget 2015);
- ✓ "oneri diversi di gestione" che, sebbene registri una diminuzione rispetto all'esercizio precedente, non appare correttamente appostato nel budget economico. Trattandosi, infatti,

firma

presumibilmente di parte di quote "girate" all'ACI nazionale, dovrebbe trovare diversa collocazione nel budget;

- ✓ "accantonamenti per rischi" pari a 70.000 che registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente. Di tale voce, andrebbe data più dettagliata evidenza.

Il budget economico degli investimenti prevede per l'anno 2015 investimenti per altre immobilizzazioni materiali per Euro 2.000 per eventuali acquisti di arredi e macchine elettroniche.

In merito al budget di tesoreria si prevede un saldo finale di tesoreria pari ad Euro 88.000. Alla voce "uscite da gestione finanziaria" pari ad Euro 100.000 non sono state indicate le tipologie dei debiti da pagare.

Pertanto, il Collegio richiama, per quanto compatibili ed ancora attuali, le raccomandazioni di cui al verbale n.48 del 22 novembre 2013.

BUDGET ECONOMICO

Valore della Produzione	+ 569.750
Costi della Produzione	- 532.850
Differenza tra valore e costi della produzione	+ 36.900,00
Proventi ed Oneri Finanziari	- 5.900,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi ed Oneri Straordinari	- 24.000,00
Risultato prima delle imposte	+ 7.000,00
Imposte sul reddito di esercizio	- 7.000,00
Risultato di Esercizio	pareggio

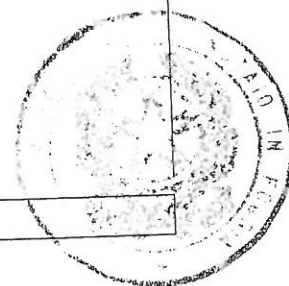
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Altre Immobilizzazioni Immateriali – Investimenti	zero
Altre Immobilizzazioni Immateriali – Dismissioni	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	zero
Terreni e fabbricati – Investimenti	zero
Terreni e fabbricati – Dismissioni	zero
Altri beni materiali – Investimenti	+ 2.000,00
Altri beni materiali – Dismissioni	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.000,00
Altri titoli – Investimenti	zero
Altri titoli – Dismissioni	zero
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	zero
TOTALE COMPLESSIVO IMMOBILIZZAZIONI	2.000,00

firma

BUDGET DI TESORERIA

Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2014	90.000,00
Flussi di tesoreria in entrata- esercizio 2015	525.000,00
Flussi di tesoreria in uscita - esercizio 2015	527.000,00
Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2015	88.000,00



Si passa alla discussione del punto 2) all'ordine del giorno.

Riguardo il compenso spettante ai componenti del Collegio Sindacale, si rileva che a budget è stata prevista una spesa di Euro 4.000 di cui non si conoscono le modalità di determinazione.

Inoltre, il Collegio evidenzia che svolge, oltre all'attività di controllo contabile, anche il controllo legale dei conti. Pertanto, si invita l'assemblea dei soci a deliberare in merito al compenso in parola in occasione della seduta di approvazione del bilancio di esercizio 2014. In mancanza, il Collegio provvederà a fatturare secondo le tariffe previste dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Collegio, infine, esaminato il budget annuale 2015 proposto dalla Direzione al commissario straordinario, letta la relazione del commissario straordinario dell'Ente sui piani e programmi di attività per l'anno 2015, preliminarmente il ritardo con il quale il documento è stato redatto a causa della tardiva nomina del commissario straordinario.

Inoltre, a norma dell'art.8 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, sulla base dei documenti pervenuti e delle verifiche che è stato possibile condurre, il Collegio, pur con le criticità sopra evidenziate, ritiene di poter esprimere una valutazione positiva sia sul budget annuale che sugli obiettivi prefissati.

Null'altro essendovi da discutere e deliberare, la riunione viene sciolta alle ore 14:00 del 3 febbraio 2015.

IL COLLEGIO SINDACALE

firma

