

FEDERAZIONE ITALIANA BADMINTON
Viale Tiziano 70 – 00196 Roma
CF: 96197870585 – P.IVA 04774831004

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 23 novembre 2023

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti

Del 23 novembre 2023

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei Revisori dei Conti del 23 novembre 2023

VERBALE n. 7 del 23 novembre 2023

1. Premessa

In attuazione di quanto previsto dall'art. 29 dello Statuto Federale ed a seguito dell'emanazione del D.p.c.m del 18 ottobre 2020, recante misure di contrasto e contenimento dell'emergenza Covid-19, in data 23 novembre 2023, alle ore 09.30 presso la sede della Federazione Italiana Badminton in Roma Viale Tiziano n. 70 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con il seguente ordine del giorno:

- 1) Verifica Trimestrale (3/Trim/2023);
- 2) Varie ed eventuali.

E' presente il dott. Giovanni Esposito, Segretario della Federazione congiuntamente al dott. Valerio Pagliuca, il Presidente del Collegio dei Revisori Maurizio Attilio Amadio, il componente del Collegio dei Revisori la Dott.ssa Nunziata Lo Pizzo ed al componente del Collegio dei Revisori il dott. Alessandro Zadotti.

Nel trimestre di riferimento non sono intervenute variazioni nella composizione del Collegio della Federazione, né in ordine agli esiti della valutazione d'indipendenza, né risultano sopravvenute cause di decadenza o incompatibilità.

2. Risultati delle procedure di verifica effettuate

2.1 Acquisizione informazioni libri obbligatori

Il Collegio, alla data odierna, prende in esame i seguenti libri e registri forniti dalla Federazione e prescritti dal codice civile e dalle leggi tributarie, nonché i libri sul lavoro, come evidenziato nella tabella seguente.

Nome libro	Data ultima vidimazione	numero pagine vidimate	Estremi ultimo documento riportato	Ultima pagina trascritta	Note
Libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio dei Revisori	n.1 copia: vidimato in data 13 gennaio 2016	300	Verbale n. 5/19 del 6 dicembre 2019	Pagina 300 di 300	-
	n. 2 copia: vidimato in data 5 dicembre 2019	300	Verbale n. 1/23 del 15 gennaio 2023	Pagina 300 di 300	-
	n. 3 copia: vidimato in data 22 settembre 2023	300	Verbale n. 6/23 del 26 settembre 2023	Pagina 25 di 300	-
Libro Unico del Lavoro	(a fogli mobili)	1	Beninati Carlo	000612794	Conservato presso ufficio paghe CONI Aut. 89698 del

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 23 novembre 2023

					23.1.14 sede 24400
--	--	--	--	--	-----------------------

2.2 Riconciliazioni bancarie, poteri di firma.

Da verifica del piano dei conti e degli e/c bancari la Federazione risulta titolare di n. 5 conti correnti. Di seguito vengono indicati i saldi con le relative differenze.

Conti Sede Centrale

Conto corrente BNL 5171

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 30.09	+ € 827.155,27
Saldo contabile al 30.09	+ € 816.536,33
Differenza	- € 10.618,94

La differenza si riferisce alle competenze attive del primo trimestre, del secondo trimestre e del terzo trimestre 2023 pari ad € + 24.276,57, e dai pagamenti effettuati il 29 settembre 2023 ed addebitati ad ottobre 2023 per € 34.895,51.

Conto corrente BNL 225

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 30.09	+ € 625.446,91
Saldo contabile al 30.09	+ € 639.242,09
Differenza	+ € 13.795,18

La differenza si riferisce alle competenze attive del primo trimestre, del secondo trimestre e del terzo trimestre 2023 pari ad € + 13.795,18.

Conto corrente BNL 457

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 30.09	+ € 65.109,10
Saldo contabile al 30.09	+ € 66.098,23
Differenza	+ 989,13

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 23 novembre 2023

La differenza si riferisce alle competenze attive del primo trimestre, del secondo trimestre e del terzo trimestre 2023 pari ad € + 989,13.

Conto commerciante PayPal JGTK9JVV6SQAC

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 30.09	+ €	13.342,66
Saldo contabile al 30.09	+ €	<u>13.342,66</u>
Differenza	+	0,00

Worldline Spa Codice n. 38502977

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 30.09	+ €	52,50
Saldo contabile al 30.09	+ €	<u>52,50</u>
Differenza	+	0,00

Conti Territorio

Il saldo attivo dei conti correnti BNL del "Territorio" riconciliati al 30 settembre 2023 pari ad € +135.323,36.

Saldo contabile al 30.09.2023 riconciliato con degli estratti conto.

C/C 324	€	876,91	Comitato Piemonte
C/C 9623	€	183,75	Delegato Regione Puglia
C/C 9625	€	361,71	Comitato Campania
C/C 9582	€	2.226,89	Comitato Alto Adige
C/C 9584	€	1.378,76	Delegato Regione Lazio
C/C 9624	€	67,01	Delegato Provinciale Catania
C/C 9622	€	1.065,47	Delegato Provinciale Milano
C/C 9576	€	113.560,53	Comitato Sicilia
C/C 9577	€	749,60	Comitato Lombardia

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio del Revisione dei conti del 23 novembre 2023

C/C 12	€	856,25	Delegato Provinciale Palermo
C/C 451	€	7.332,79	Delegato Regionale Sardegna
C/C 917	€	1.100,92	Delegato Provinciale Roma
C/C 2604	€	5.562,77	Delegato Provinciale Trento

Il Collegio prende atto della liquidità dei conti correnti di seguito evidenziati alla data odierna per € 1.663.349,35 al 23 novembre 2023:

- Conto corrente BNL 5171 € 987.359,14;
- Conto corrente BNL 225 € 588.278,22;
- Conto Corrente BNL 457 € 87.711,99;

2.3. Effettuazione della conta di cassa a data intermedia

Il Collegio prende atto che la Federazione ha in atto una procedura per la tenuta e per l'utilizzo della Cassa affidandola all'addetto della Tesoreria nella persona della Signora Silvia Vitali.

Il Collegio in data odierna ha proceduto al riscontro del saldo contabile della cassa pari a € 1.338,20 con l'effettiva giacenza di cassa alla data odierna:

Taglio Euro	Nr.	Totale Euro
0,01	01	0,01
0,02	00	0,00
0,05	04	0,20
0,10	08	0,80
0,20	01	0,20
0,50	01	0,50
1,00	01	1,00
2,00	01	2,00
5,00	00	0,00
10,00	00	0,00

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 25 novembre 2023

Taglio Euro	Nr.	Totale Euro
20,00	02	40,00
50,00	04	200,00
100,00	00	0,00
Saldo		244,71

Valuta estera di € 1.093,49 così composta:

- Yuan 111 pari ad € 12,04;
- Reais (Brasile) 890 pari a € 209,98
- Rufiyaa (Maldives) 270 pari ad € 12,22;
- Franchi Svizzeri 4,60 pari ad € 3,86;
- Corone svedesi 1.500 pari a € 170,00;
- Corone danesi 25,50 pari a € 3,43;
- Kn 221,80 pari a € 29,38
- £ 40 pari a € 50,86
- Riyal Ind. 1.135.000 pari a € 35,47
- \$ 493 pari ad € 450,91;
- k 380 croatia pari ad € 53,65;
- USh 250 pari ad € 61,69

Il saldo risultante dalla conta fisica della cassa espressa è pari ad € 1 153,71 (Euro 60,22 + valuta estera Euro 1.093,49).

La gestione della cassa risulta contabilmente corretta, documentalmente ordinata e conforme alle norme interne e di legge in materia.

2.4 Varie - Verifica campionaria esistenza dei documenti formali e svolgimento di sondaggi di conformità campionari

Al 5 ottobre 2023 la Federazione utilizza nr. 10 carte di credito – Top Card BNL. Di seguito si riporta il dettaglio delle carte di credito del periodo 6 luglio 2023 – 5 ottobre 2023:

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbole periodico dell'attività del Collegio dei Revisori ai conti del 25 novembre 2023

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	5 agosto 2023
4186 ... 5454	Carlo Beninati	Presidente F.I.Ba	-994,86
4186 ... 6413	Simone Manno	ReferenteCTFPaleadminton	-510,47
4186 ... 4334	Giovanni Esposito	Segretario Generale	-5.089,24
4186 ... 1014	Javier Gallego Tornero	Allenatore Naziorale	-813,57
4186 ... 0648	Fabio Morino	DirettoreAreaFormazione	-
4186 ... 1709	Lorenzo Pugliese	Direttore Tecnico	-3,10
4186 ... 2885	Junling Zhou	Head Coach	-3.150,15
4186 ... 3343	Galeani Enrico	Allenatore ParaBadminton	- 536,96
4186 ... 0375	Tomasello Fabio	Allenatore U17	-633,46
4186... 2316	Haryo Putro Winsu	Allenatore Naziorale	-
4186... 3456	Hamza Csaba	Allenatore U13/15	-
Totale			-11.731,81

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	5 settembre 2023
4186 ... 5454	Carlo Beninati	Presidente F.I.Ba	-321,55
4186 ... 6413	Simone Manno	ReferenteCTFPaleadminton	-595,29
4186 ... 4334	Giovanni Esposito	Segretario Generale	-8.179,32
4186 ... 1014	Javier Gallego Tornero	Allenatore Naziorale	-4.950,11
4186 ... 0648	Fabio Morino	DirettoreAreaFormazione	-389,88
4186 ... 1709	Lorenzo Pugliese	Direttore Tecnico	-3.897,84
4186 ... 2885	Junling Zhou	Head Coach	-3.746,21
4186 ... 3343	Galeani Enrico	Allenatore ParaBadminton	- 581,79
4186 ... 0375	Tomasello Fabio	Allenatore U17	-2.666,57

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 23 novembre 2023

4186... .. 2316	Haryo Putro Winsu	Allenatore Nazior ale	-
4186... .. 3456	Hamza Csaba	Allenatore U13/15	-
Totale			-25.328,56

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	5 ottobre 2023
4186 5454	Carlo Beninati	Presidente F.I.Ba	-2.426,79
4186 6413	Simone Manno	ReferenteCTFPaleadminton	-708,49
4186 4334	Giovanni Esposito	Segretario Generale	-4.894,78
4186 1014	Javier Gallego Tornero	Allenatore Nazior ale	-4.669,72
4186 0648	Fabio Morino	DirettoreAreaFormazione	-
4186 1709	Lorenzo Pugliese	Direttore Tecnico	-341,06
4186 2885	Junling Zhou	Head Coach	-4.294,17
4186 3343	Galeani Enrico	Allenatore ParaBadminton	- 862,84
4186 0375	Tomasello Fabio	Allenatore U17	-
4186... .. 2316	Haryo Putro Winsu	Allenatore Nazior ale	-3.429,07
4186... .. 3456	Hamza Csaba	Allenatore U13/15	-
Totale			-21.626,92

Il Collegio procede al riscontro del saldo contabile con l'effettiva movimentazione risultante dal relativo estratto conto alla data del 05.10.2023 dai quali risulta che sono state correttamente registrate tutte le operazioni risultanti sui relativi estratti conto.

Il Collegio procede con la verifica campionaria selezionando delle transazioni di maggiore importo presenti in estratto conto e precisamente:

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 25 novembre 2023

C/C BNL	Data e/c	Descrizione sintetica	Importo €	Controlli
5171	03.07	Pag. Fornitore – Ferrario Mirko	-800,00	a-b
5171	03.07	Pag. Fornitore – Telecomitalia Spa	-1.040,87	a-b
5171	05.07	Pag. Forn. EPC THE NETHERLANDS B.V.	-14.160,00	a-b
5171	10.07	Pag. Fornitore – Telecomitalia Spa	-195,36	a-b
5171	11.07	Pag. Fornitore – Ancora Srl	-1.201,70	a-b
5171	11.07	Pag. Fornitore – Capital TIR Srl	-1.962,28	a-b
5171	13.07	Pag. Asa – Asa ASD Shuttle Carovigno	-600,00	a-b
5171	13.07	Pag. Asa – Asa ASV/OGA Badminton Uberetsch	-1.496,00	a-b
5171	13.07	Pag. Asa – Asa ASD Badminton Club Milano	-2.750,00	a-b
5171	14.07	Pag. Asa – Asa ASD Modena Badminton	-431,80	a-b
5171	14.07	Pag. Fornitore – Gianfelici Antonio	-2.668,26	a-b
5171	17.07	Pag. Asa – Asa ASD Alto Salso	-240,00	a-b
5171	17.07	Pag. Fornitore – Conca d'Oro Srl	-2.426,74	a-b
5171	20.07	Inc Cliente – 15Zero Sportsteam	+2.628,00	a-b
5171	24.07	Restituzione Delegazione FIBa Catania	+1.086,40	a-b
5171	24.07	Pag. Forn. EPC THE NETHERLANDS B.V.	-1.680,00	a-b
5171	25.07	Pag. Fornitore – Iren Spa	-1.901,96	a-b
5171	25.07	Pag. Fornitore – Vegeto Andrea	-9.350,47	a-b
5171	25.07	Pag. Fornitore – Capital TIR Srl	-1.898,55	a-b
5171	28.07	Pag. Fornitore – Conca d'Oro Srl	-242,83	a-b

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 23 novembre 2023

C/C BNL	Data e/c	Descrizione sintetica	Importo €	Controlli
5171	31.07	Pag. Fornitore – RW srls	-2.300,01	a-b
5171	01.08	Pag. Fornitore – DIGITALPA SRL	-549,00	a-b
5171	02.08	Pag. Fornitore – Micali Paolo	-440,75	a-b
5171	02.08	Pag. Fornitore – Badminton England	-860,75	a-b
5171	02.08	Pag. Fornitore – Asa BC JUNIOR MILANO	-1.900,00	a-b
5171	03.08	Pag. Fornitore – Conca d'Oro Viaggi Srl	-656,07	a-b
5171	04.08	Pag. Fornitore – Tomasello Fabio	-938,00	a-b
5171	07.08	Pag. Fornitore – Conca d'Oro Viaggi Srl	-624,32	a-b
5171	07.08	Pag. Fornitore – Conca d'Oro Viaggi S.r.l.	-2.469,23	a-b
5171	10.08	Pag. Fornitore – Conca d'Oro Viaggi S.r.l.	-114,13	a-b
5171	10.08	Pag. Fornitore – Conca d'Oro Viaggi S.r.l.	-8.258,41	a-b
5171	11.08	Pag. Fornitore – Maietta Costantino	-270,00	a-b
5171	11.08	Pag. Fornitore – RW Srls	-2.013,00	a-b
5171	11.08	Pag. Fornitore – RW Srls	-10.065,00	a-b
5171	17.08	Inc. Cliente – Comune di Torino	+2.850,00	a-b
5171	21.08	Restituzione Trasferta Caponio Fabio	+396,87	a-b
5171	01.09	Inc Cliente – Kevin Strobel	+1.800,00	a-b
5171	04.09	Pag. Fornitore – Sport e Salute Spa	-340,50	a-b
5171	06.09	Pag. Fornitore – Pezzuto Danilo	-1.300,75	a-b
5171	11.09	Pag. Diversi	-575,00	a-b
5171	11.09	Pag. Fornitore – Comune di Milano	-7.034,20	a-b
5171	15.09	Pag. Fornitore – Fiorito Ginafrancesco	-1.245,00	a-b

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 23 novembre 2023

C/C BNL	Data e/c	Descrizione sintetica	Importo €	Controlli
5171	15.09	Pag. Fornitore – Bica Antonino	-1.335,00	a-b
5171	15.09	Pag. Fornitore – Rando Carmela	-645,00	a-b
5171	19.09	Restituzione Anticipo	+300,00	a-b
5171	19.09	Pag. Fornitore – Bruno Carmen	-405,00	a-b
5171	19.09	Pag. Fornitore – Landi Iacopo	-1.800,00	a-b
5171	21.09	Restituzione Suma Rosario	+998,04	a-b
5171	22.09	Pag. Diversi – Scuola Attiva kids	-5.325,00	a-b
5171	22.09	Pag. Diversi – Scuola Attiva kids	-10.275,00	a-b
5171	25.09	Inc Cliente – RW Srls	+18.000,00	a-b
0225	26.09	Pagamento Emolumenti	-36.594,79	a-b
0225	26.09	Pagamento Emolumenti	-4.145,98	a-b
0457	14.07	Incassi Pos	+397,50	a-b
0457	14.08	Addebito Merchant Services	-34,75	a-b
0457	16.08	Incasso Stato Maggiore della Difesa	+20,00	a-b
0457	05.09	Incasso ASA Picentia	+300,00	a-b
0457	12.09	Incasso ASA Pietrarossa	+126,00	a-b
0457	18.09	Incasso ASA BC Milano	+200,00	a-b
0457	25.09	Incassi Pos	+35,00	a-b
9582	21.09	Pag Asa – Badminton Klub Zagreb Maksimir	-455,00	a-b
9625	14.08	Pag Fornitore – Decathlon Italia Srl	400,40	a-b

Legenda controlli:

- a) Controllo del documento giustificativo;
- b) Controllo della esatta rilevazione contabile.

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE
Verbale periodico dell'attività del Collegio dei Revisori dei conti del 23 novembre 2023

Dalle verifiche effettuate il Collegio ha accertato che gli addebiti pervenuti alla data 30.09.2023 sono inerenti alle finalità istituzionali e conformi alle norme interne. In merito ai contributi della Regione Sicilia e della Regione Sardegna il Collegio provvederà al controllo in occasione della prossima riunione.

A seguito della verifica della posizione contrattuale di RW Srls il Collegio dei Revisori chiede che gli venga fornito il bilancio 2022, dichiarazione dei redditi e dichiarazione IRAP anno per l'anno 2022.

Modelli F24

Sono stati esaminati i versamenti unitamente ai documenti contabili dai quali derivano i tributi dovuti all'erario alle scadenze dal 19.10.23 al 22.11.2023. Il Collegio ha acquisito in copia il prospetto riepilogativo "Esiti delle deleghe" dei modelli F24 pagati nel suddetto periodo e delle quietanze. E' stata anche esaminata la documentazione allegata ai Modelli F24 dalla quale traggono origine i versamenti effettuati all'erario.

3. Irregolarità riscontrate

3.1 Irregolarità riscontrate nel corso della presente verifica

A seguito dell'attività di vigilanza espletata e sulla base delle informazioni acquisite dall'organo amministrativo e dai responsabili delle diverse funzioni, non si sono riscontrati significativi rischi di violazioni di legge, di statuto e dei principi di corretta amministrazione, d'inefficienza dell'assetto organizzativo. Le operazioni di verifica periodica trimestrale si concludono alle ore 13.30.

Letto, confermato e sottoscritto, la seduta si scioglie alle ore 13.30

Firma

- Dott. Maurizio Attilio Amadio, Presidente del Collegio;
- Dott. Alessandro Zadotti, Componente del Collegio;
- Dott.ssa Nunziata Lo Pizzo, Componente del Collegio;

