Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti

Del 15 febbraio 2024

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti

Del 15 febbraio 2024

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti

Del 15 febbraio 2024

VERBALE n. 1 del 15 febbraio 2024

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) 1^Variazione al Bilancio di Previsione 2024;
2) Verifica Trimestrale (4/Trim/2023);
3) SeS Contributi 80Mln – Progetto "Vola con NOI 2.0" – 2° Rendiconto
4) Varie ed eventuali.

E' presente il dott. Valerio Pagliuca, addetto amministrazione federale, 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.

Alle ore 13.30 interviene Giovanni Esposito Segretario Generale della Federazione.

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.

Relativamente al prospetto di rendicontazione delle spese del progetto "Vola con Noi 2.0", di cui al punto 3) eS Contributi 80Mln – Progetto "Vola con NOI 2.0" – 2° Rendiconto, presentato dalla Federazione, il Collegio dei Revisori ha emesso l'attestazione sulla base delle linee guida concernenti *"le modalità di svolgimento, monitoraggio e rendicontazione dei progetti ammessi ai contributi per la promozione e il potenziamento dell'attività sportiva di base (80 milioni)"* di cui alla nota di Sport e Salute Spa del 13 ottobre 2022 al cui contenuto si fa espresso rinvio.

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	n.1 copia: vidimato in data	300	Verbale n. 5/19 del 6 dicembre 2019	Pagina 300 di 300	-

delle deliberazioni del Collegio dei Revisori	13 gennaio 2016 n. 2 copia: vidimato in data 5 dicembre 2019 n. 3 copia: vidimato in data 22 settembre 2023	300 300	Verbale n. 1/23 del 15 gennaio 2023 Verbale n. 7/23 del 14 dicembre 2023	Pagina 300 di 300 Pagina 45 di 300	- -
Libro Unico del Lavoro	(a fogli mobili)	1	Beninati Carlo	000629379	Conservato presso ufficio paghe CONI Aut. 89698 del 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 31.12 + € 658.072,95

Saldo contabile al 31.12 + € 690,123,39

Differenza + € 32.050,44

La differenza si riferisce alle competenze attive del primo trimestre, del secondo trimestre, del terzo trimestre e del quarto trimestre 2023 pari ad € + 32.050,44.

Conto corrente BNL 225

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 31.12 + € 478.662,13

Saldo contabile al 31.12 + € 494.128,66

Differenza + € 15.466,53

La differenza si riferisce alle competenze attive del primo trimestre, del secondo trimestre, del terzo trimestre e del quarto trimestre 2023 pari ad € + 15.466,53.

Conto corrente BNL 457

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 31.12		+ € 117.365,51
Saldo contabile al 30.09		+ € 119.047,98
Differenza		+ 1.682,47

La differenza si riferisce alle competenze attive del primo trimestre, del secondo trimestre, del terzo trimestre e del quarto trimestre 2023 pari ad € + 1.682,47.

Conto commerciante PayPal JGTK9JVV6SQAC

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 31.12	+ €	4.375,38
Saldo contabile al 31.12	+ €	4.375,38
Differenza	+	0,00

Worldline Spa Codice n. 38502977

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 31.12	+ €	200,00
Saldo contabile al 31.12	+ €	200,00
Differenza	+	0,00

Conti Territorio

Il saldo attivo dei conti correnti BNL del "Territorio" riconciliati al 31 dicembre 2023 pari ad € +18.279,78

Saldo contabile al 31.12.2023 riconciliato con degli estratti conto.

C/C 324	€	40,98	Comitato Piemonte
C/C 9623	€	1.095,09	Delegato Regione Puglia

C/C 9625	€	1.052,01	Comitato Campania
C/C 9582	€	81,91	Comitato Alto Adige
C/C 9584	€	489,22	Delegato Regione Lazio
C/C 9624	€	53,93	Delegato Provinciale Catania
C/C 9622	€	185,55	Delegato Provinciale Milano
C/C 9576	€	6.381,61	Comitato Sicilia
C/C 9577	€	265,77	Comitato Lombardia
C/C 12	€	2.070,51	Delegato Provinciale Palermo
C/C 451	€	1.058,55	Delegato Regionale Sardegna
C/C 917	€	24,38	Delegato Provinciale Roma
C/C 2604	€	5.480,27	Delegato Provinciale Trento

Il Collegio prende atto della liquidità dei conti correnti di seguito evidenziati alla data odierna per € 1.580.456,36 al 15 febbraio 2024:

- Conto corrente BNL 5171 € 997.268,67;
- Conto corrente BNL 225 € 445.476,88;
- Conto Corrente BNL 457 € 137.710,81;

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 €uro	Nr.	Totale €uro
0,01	02	0,02
0,02	01	0,02
0,05	05	0,25
0,10	10	1,00

Taglio €uro	Nr.	Totale €uro
0,20	01	0,20
0,50	02	1,00
1,00	02	2,00
2,00	02	4,00
5,00	02	10,00
10,00	06	60,00
20,00	03	60,00
50,00	04	200,00
100,00	00	0,00
Saldo		**338,49**

Valuta estera di € 942,63 così composta:

-Yuan 111 pari ad € 12,04;

-Reais (Brasile) 890 pari a € 209,98

-Rufiyaa (Maldive) 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 pari a € 35,47

- $ 320 pari ad € 292,70;

- k 380 croatia pari ad € 53,65;

- USh 250 pari ad € 61,69

- Yen 1.000 pari ad € 6.47

Il saldo risultante dalla conta fisica della cassa espressa è pari ad € 1.281,12 (€uro 338,49 + valuta estera Euro 942,63).

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 15 febbraio 2024 la Federazione utilizza nr. 11 carte di credito – Top Card BNL. Di seguito si riporta il dettaglio delle carte di credito del periodo 6 ottobre 2023 – 5 gennaio 2024:

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	5 ottobre 2023
4186 … … 5454	Carlo Beninati	Presidente F.I.Ba	-1.947,20
4186 … … 6413	Simone Manno	ReferenteCTFPalBadminton	-936,51
4186 … … 4334	Giovanni Esposito	Segretario Generale	-3.828,23
4186 … … 1014	Javier Gallego Tornero	Allenatore Nazionale	-1.633,32
4186 … … 0648	Fabio Morino	DirettoreAreaFormazione	-248,50
4186 … … 1709	Lorenzo Pugliese	Direttore Tecnico	0,00
4186 … … 2885	Junling Zhou	Head Coach	-1.519,63
4186 … … 3343	Galeani Enrico	Allenatore ParaBadminton	-575,05
4186 … … 0375	Tomasello Fabio	Allenatore U17	-405,90
4186… … 2316	Haryo Putro Winsu	Allenatore Nazionale	0,00
4186… … 3456	Hamza Csaba	Allenatore U13/15	0.00
Totale			**11.094,34**

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	5 novembre 2023
4186 … … 5454	Carlo Beninati	Presidente F.I.Ba	-1.911,77
4186 … … 6413	Simone Manno	ReferenteCTFPalBadminton	-955,69

4186 … … 4334	Giovanni Esposito	Segretario Generale	-4.016,90
4186 … … 1014	Javier Gallego Tornero	Allenatore Nazionale	0,00
4186 … … 0648	Fabio Morino	DirettoreAreaFormazione	-125,41
4186 … … 1709	Lorenzo Pugliese	Direttore Tecnico	-151,70
4186 … … 2885	Junling Zhou	Head Coach	-451,69
4186 … … 3343	Galeani Enrico	Allenatore ParaBadminton	-1.072,05
4186 … … 0375	Tomasello Fabio	Allenatore U17	-189,00
4186… … 2316	Haryo Putro Winsu	Allenatore Nazionale	0,00
4186… … 3456	Hamza Csaba	Allenatore U13/15	0,00
Totale			**.8.874,21**

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	5 gennaio 2024
4186 … … 5454	Carlo Beninati	Presidente F.I.Ba	-1.884,04
4186 … … 6413	Simone Manno	ReferenteCTFPalBadminton	-637,63
4186 … … 4334	Giovanni Esposito	Segretario Generale	-2.722,17
4186 … … 1014	Javier Gallego Tornero	Allenatore Nazionale	-50,00
4186 … … 0648	Fabio Morino	DirettoreAreaFormazione	-113,22
4186 … … 1709	Lorenzo Pugliese	Direttore Tecnico	-135,30
4186 … … 2885	Junling Zhou	Head Coach	-1320,21
4186 … … 3343	Galeani Enrico	Allenatore ParaBadminton	-451,19
4186 … … 0375	Tomasello Fabio	Allenatore U17	0,00
4186… … 2316	Haryo Putro Winsu	Allenatore Nazionale	-571,81
4186… … 3456	Hamza Csaba	Allenatore U13/15	0,00
Totale			**7.885,57**

Il Collegio procede al riscontro del saldo contabile con l'effettiva movimentazione risultante dal relativo estratto conto alla data del 05.01.2024 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:

C/C BNL	Data e/c	Descrizione sintetica	Importo €	Controlli
5171	12.10	Pag. Fornitore – Nippon Tourist Co Ltd	-5.220,68	a-b
5171	13.10	Pag F24 – Imposte e Tasse	-1.097,10	a-b
5171	16.10	Pag F24 – Imposte e Tasse	-13.122,30	a-b
5171	16.10	Pag F24 – Imposte e Tasse	-28.701,22	a-b
5171	24.10	Pag. Fornitore – Coninet Spa	-10.675,00	a-b
5171	24.10	Pag. Fornitore – Coninet Spa	-10.675,00	a-b
5171	31.10	Pag. Fornitore – Diversi	-17.923,01	a-b
5171	15.11	Pag. Fornitore – Hussein Mohamed Ismael	-16.201,80	a-b
5171	16.11	Pag F24 – Imposte e Tasse	-31.572,23	a-b
5171	29.11	Pag. Fornitore – E.Ratio S.r.l.	-14.640,00	a-b
5171	01.12	Pag F24 – Imposte e Tasse	-19.073,00	a-b
5171	15.12	Pag. Fornitore – Diversi	-16.040,91	a-b
5171	19.12	Pag. Fornitore – Diversi	-4.180,00	a-b
5171	21.12	Inc. Clienti – Stelli Srl	+15.250,00	a-b
5171	21.12	Pag. Fornitore – Conca d'Oro Srl	-11.753,09	a-b
225	26.10	Pagamento Emolumenti	-32.571,60	a-b

C/C BNL	Data e/c	Descrizione sintetica	Importo €	Controlli
225	22.12	Pagamento Emolumenti	-39.443,63	a-b
5171	23.11	Paypal 6SQAC – Giroconto	+22.648,66	a-b
0324	30.11	Pag. Fornitore – Rolando Alberto	-2.850,00	a-b
9623	20.11	Pag. Fornitore – progetto Scuola Sport e Disabilità	-6.258,00	a-b
9576	25.10	Pag Contributo Regione Sicilia	-2.341,46	a-b

Legenda controlli:

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

Dalle verifiche effettuate il Collegio ha accertato che gli addebiti pervenuti alla data 05.01.2024 sono inerenti alle finalità istituzionali e conformi alle norme interne.

Il collegio ha verificato i contributi ricevuti dalla Federazione dalla Regione Sicilia e dalla Regione Sardegna.

Nonostante i solleciti la Federazione non ha ricevuto da RW Srls il bilancio 2022, la dichiarazione dei redditi e la dichiarazione IRAP anno per l'anno 2022. Pertanto rinnova la richiesta.

Modelli F24

Sono stati esaminati i versamenti unitamente ai documenti contabili dai quali derivano i tributi dovuti all'erario alle scadenze dal 23.11.23 al 14.02.2024. 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'inadeguatezza 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

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 15 febbraio 2024

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ALLA 1^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

15 febbraio 2024

Premessa

Il Collegio prende atto della rideterminazione della quota del contributo da rinviare al 2024 per i seguenti progetti finanziati con il contributo di sport e salute spa:

- ✓ progetto "+Badminton x Tutti" di 8.810;
- ✓ progetto "Vola con NOI 2.0" di 125.027.

Documentazione esaminata per la 1^ variazione del Bilancio di Previsione 2024:

1. Quadro Riepilogativo 1^ variazione Preventivo Economico;
2. Quadro Analitico 1^ variazione Preventivo Economico;
3. Quadro Riepilogativo 1^ variazione Preventivo Economico Organizzazioni Territoriali;
4. Quadro Analitico 1^ variazione Preventivo Economico Organizzazioni Territoriali;
5. Piano degli investimenti/dismissioni 1^ variazione Preventivo Economico;
6. Pianificazione flussi di Tesoreria 1^ variazione Preventivo Economico;
7. Prospetto di copertura della perdita 1^ variazione Preventivo Economico;
8. Relazione del Presidente del Consiglio Federale alla 1^ variazione al Preventivo Economico.

La presente variazione è basata sulle seguenti comunicazioni:

- in data 18 dicembre 2023 la Federazione ha ricevuto comunicazione, via e-mail, da Badminton World Federation di un contributo di € 3.000 per il progetto "Para-badminton Project" che si svolgerà a gennaio 2024;
- in data 22 dicembre 2024 la Federazione ha ricevuto comunicazione, via e-mail, da Sport e Saluta S.p.a. dei contributi ordinari di 2.699.293 con un incremento di 39.394;
- in data 27 dicembre 2023 la Federazione ha ricevuto comunicazione da Sport e Salute S.p.a. della proroga dei termini per il completamento delle attività ammesse a contribuzione nell'ambito del fondo per la promozione dello sport di base nei territori (c.d. Fondo 80 milioni);
- in data 22 gennaio 2024 la Federazione ha comunicato via mail l'adesione alla proroga dei progetti federali, +Badminton x Tutti e Vola con NOI 2.0, al 30 giugno 2024;
- in data 26 gennaio 2024 la Federazione ha ricevuto dal Comitato Italiano Paralimpico un contributo di € 1.000 per il progetto scuola attiva kids;
-

- Il Valore della Produzione € 4.051.181
- di cui centrale € 3.840.181
- di cui territoriale € 211.000

Variazione dei Ricavi

Valore della Produzione	1Var 2024	Bilancio Prev. 2024	Saldo
Contributi Sport e Salute SpA	**2.842.394**	**2.669.163**	**173.232**
Contributi CONI PO/AL	1.268.405	1.268.405	0
Contributi CONI Attività Sportiva	235.103	195.709	39.394
Contributi CONI Risorse Umane	1.149.416	1.149.416	0
Contributi CONI Altri	180.208	46.370	133.838
Contributi CONI c/Impianti	9.263	9.263	0
Risorse reperite da terzi	**995.684**	**991.684**	**4.000**
Contributi Stato, Regioni e Enti Locali	11.219	11.219	0
Quote degli associati	163.400	163.400	0
Manifestazioni Internazionali	15.500	12.500	3.000
Manifestazioni Nazionali	408.278	408.278	0
Pubblicità e Sponsorizzazioni	79.985	79.985	0
Atri Ricavi gestione ordinaria	126.651	126.651	0
Contributi Comitato Paralimpico	190.754	189.754	1.000
Valore della Produzione - Territoriale	**211.000**	**211.000**	**0**
Totale	**4.051.181**	**3.662.949**	**177.232**

Variazione dei Ricavi

La Federazione presenta un incremento del valore della produzione di 177.232, di seguito si evidenzia il dettaglio:

- ✓ maggiori ricavi dal Sport e Salute Spa di € 456.499 di cui € 173.232 di nuove assegnazioni per € 39.394 ed € 133.838 di rideterminazioni di contributi assegnati nel 2022 ed iscritti nel 2024 (di cui alle premesse);
- ✓ ai maggiori contributi dal Comitato Italiano Paralimpico di € 1.000
- ✓ maggiori entrate per eventi internazionale di € 3.000;

In merito ai maggiori contributi ordinari 2024 sono stati portati in riduzione della perdita.

Variazione dei Costi

In merito ai programmi di spesa aggiornati di seguito si evidenziano le principali variazioni pari ad € 546.160:

- ✓ riduzione delle disponibilità per le collaborazioni sportive a seguito della riforma dello sport per i senior (circa – 2 mila);
- ✓ riduzione delle previsioni delle spese di gestione della foresteria federale per gli senior (circa – 2 mila);
- ✓ adeguando delle disponibilità per partecipare alle manifestazioni internazionali per gli atleti del progetto giovani a livello junior (circa 2 mila);
- ✓ adeguamento delle previsioni per le spese dei collaboratori sportivi al livello junior e per i CCT territoriali per € 2 mila;
- ✓ adeguando le previsioni della promozione sportiva inserendo:
  - o il progetto "+Badminton x Tutti" con il contributo di Sport e Salute Spa (circa 9 mila in entrata ed in uscita;
  - o la spesa per il progetto "Vola con NOI 2.0" con il contributo di Sport e Salute Spa (circa € 125 mila in entrata ed in uscita)

In merito al contributo integrativo del Comitato Italiano Paralimpico le maggiori disponibilità per la preparazione paralimpica di 4.000 sono state destinate:

- ✓ per € 1 mila ad integrare le previsioni per il progetto Scuola Attiva Kids;
- ✓ per € 3.000 ad integrare le previsioni per il progetto "Para-Badminton Project.

Il costo della produzione è stato così rideterminato:

Descrizione	1Var 2024	Bilancio Prev. 2024	Saldo
Costo della Produzione	**4.164.441**	**4.026.603**	**137.838**
Attività Sportiva Centrale	2.436.896	2.299.058	137.838
Attività Sportiva Territoriale	215.315	215.315	0
Funzionamento Centrale	1.454.858	1.454.858	0
Funzionamento Territoriale	18.372	18.372	0
Oneri Diversi di Gestione	39.000	39.000	0
	4.64.441	**4.026.603**	**137.838**

ATTIVITA' SPORTIVA

Pianificazione di Tesoreria

Il documento aggiornato di Pianificazione di Tesoreria tiene conto degli incassi e dei pagamenti che avranno la loro manifestazione numeraria nel corso del 2024. Si prevede un saldo iniziale positivo di €1.773.916 ed un saldo finale presunto positivo pari ad € 1.734.117.

Con riguardo al documento della 1^ variazione al bilancio di previsione 2024 ed alla documentazione messa a disposizione dall'Ufficio amministrativo il Collegio esprime parere favorevole in merito all'attendibilità delle variazioni dei ricavi, sulla congruità delle variazioni dei costi, degli investimenti e dei finanziamenti e all'equilibrio economico e finanziario risultante dal Bilancio di Previsione aggiornato.

PARERE

In conclusione il Collegio rileva che a seguito della 1^ variazione il bilancio risulta in perdita di € -114.422. La perdita trova copertura nel patrimonio netto della Federazione che ammonta al 31/12/2022 (ultimo bilancio approvato) ad € 920.486 di cui € 110.000 di fondo di dotazione indisponibile. Al riguardo si rappresenta che ai sensi degli art. 4, comma 5, e 5, comma 7, del RAC "…. Viene consentita l'approvazione del Bilancio di Previsione … con un risultato netto di Conto Economico in perdita a condizione che tale perdita trovi completa copertura nella parte disponibile del Patrimonio Netto con esclusione del Fondo di Dotazione".

Premesso quanto sopra, il Collegio de Revisori, si permette comunque osservare che non è opportuno il continuo preventivare esercizi in perdita anche in considerazione del progressivo aumento dei contributi ricevuti. Pertanto invita il Consiglio Federale a valutare attentamente eventuali nuovi progetti da approvare che comportino ulteriori erosioni patrimoniali.

Il Collegio esprime parere favorevole alla 1^ variazione al bilancio di previsione 2024.

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

Dott. Amadio Maurizio Attilio

Dott. Alessandro Zadotti

Dott.ssa Nunziata Lo Pizzo