

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 11 giugno 2019

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti

Del 11 giugno 2019



LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

VERBALE 3 del 11 giugno 2019**1. Premessa**

In attuazione di quanto previsto dall'art. 29 dello Statuto Federale, in data 11 giugno 2019, alle ore 9,30 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 (1/Trim/2019);
- 2) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- Dott. Maurizio Attilio Amadio, Presidente del Collegio;
- Dott. Alessandro Zadotti, Componente del Collegio;
- Dott. Pasquale Serafini, Componente del Collegio;

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	Vidimato in data 13 Gennaio 2016	300	Verbale n. 2/19 del 8 maggio 2019	Pagina 262 di 300	-
Libro Unico del Lavoro	(a fogli mobili)	1	Minniti Chiara	000331781	Conservato presso ufficio paghe CONI Aut. 89698 del 23.1.14 sede 24400

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

2.2 Riconciliazioni bancarie, poteri di firma.

Da verifica del piano dei conti e degli e/c bancari (inviata lettera BNL si è in attesa di risposta) la Federazione risulta titolare dei seguenti conti correnti.

Le differenze si riferiscono alla rilevazione delle competenze attive e passive relative al 1° trimestre 2019. Le competenze attive, come da comunicazione via e-mail del 17 luglio 2017, verranno accreditate il 31 dicembre (valuta 2 gennaio) mentre le spese vengono liquidate mensilmente.

Conti Sede Centrale

Conto corrente BNL 5171

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 31.03	+ € 585.457,04
Saldo contabile al 31.03	+ € 585.458,88
Differenza	+ € 1,84

La differenza si riferisce alle competenze attive del primo trimestre 2019 pari ad € + 7,39 ed alle spese bancarie di competenza di marzo 2019 pari ad € -5,55.

Conto corrente BNL 225

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 31.03	+ € 854.113,39
Saldo contabile al 31.03	+ € 854.124,29
Differenza	+ € 10,90

La differenza si riferisce alle competenze attive del primo trimestre 2019 pari ad € + 13,85 ed alle spese bancarie di competenza di marzo 2019 pari ad € -2,95.

Conto corrente BNL 457

Dal controllo è emerso quanto segue:

Saldo estratto conto al 31.03	+ € 83.190,41
Saldo contabile al 31.03	+ € 83.186,90
Differenza	- € 3,51

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

La differenza si riferisce alle competenze attive del primo trimestre 2019 pari ad € + 1,39 ed alle spese bancarie di competenza di marzo 2019 pari ad € -4,90.

Conti Territorio

Il saldo attivo dei conti correnti BNL del "Territorio" al 31 marzo 2019 pari ad € +31.216,27 risulta pari al saldo degli EC dei conti correnti al 31 marzo 2019.

Il Collegio prende atto che:

- ✓ in data 15 febbraio 2019 è stata richiesta la chiusura del conto corrente n. 03309/9583 intestato a F.I.Ba Commissione Sviluppo come da delibera del 15 dicembre 2018. In data 22 marzo 2019 è stato accreditato il saldo della disponibilità residua sul conto corrente federale n. 5171 di € 509,32;
- ✓ in data 7 marzo 2019 è stata richiesta la chiusura del conto corrente n. 03309/323 intestato a F.I.Ba Delegazione Provinciale di Bari come da delibera del 2 marzo 2019. In data 22 marzo 2019 è stato accreditato il saldo della disponibilità residua sul conto corrente federale n. 5171 di € 297,67.

Saldo degli estratti conto al 31.03.2019 riconciliato con il saldo contabile.

C/C 324	€	5.806,95	Comitato Piemonte
C/C 9623	€	1.456,79	Delegato Regione Puglia
C/C 9625	€	1.055,45	Comitato Campania
C/C 9582	€	1.607,95	Comitato Alto Adige
C/C 9584	€	5.319,63	Delegato Regione Lazio
C/C 9624	€	1.923,63	Delegato Provinciale Catania
C/C 9622	€	477,87	Delegato Provinciale Milano
C/C 9576	€	2.166,91	Comitato Sicilia
C/C 9577	€	4.569,09	Comitato Lombardia
C/C 12	€	2.157,34	Delegato Provinciale Palermo
C/C 451	€	3.299,94	Delegato Regionale Sardegna
C/C 917	€	1.374,94	Delegato Provinciale Roma

Il Collegio prende atto della liquidità dei conti correnti di seguito evidenziati alla data odierna per € 1.088.395,60:

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

- Conto corrente BNL 5171 € 304.255,10;
- Conto corrente BNL 225 € 693.352,95;
- Conto Corrente BNL 457 € 90.787,55;

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 alla presenza dell'addetto alla Tesoreria Signora Silvia Vitali procede al riscontro del saldo contabile della cassa pari a € 1.165,07 con l'effettiva giacenza di cassa alla data odierna all'inizio delle operazioni di verifica, il saldo suddetto

Taglio €uro	Nr.	Totale €uro
0,01	00	0,00
0,02	00	0,00
0,05	00	0,00
0,10	00	0,00
0,20	00	0,00
0,50	02	1,00
1,00	03	3,00
2,00	02	4,00
5,00	04	20,00
10,00	00	00,00
20,00	07	140,00
50,00	01	50,00
100,00	00	0,00
Saldo		218.00

Valuta estera di € 947,07 così composta:

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

- 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;
- 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
- \$ 402 pari ad € 366,18;
- k croatia 380 pari ad € 53,65;

Il saldo risultante dalla conta fisica della cassa espressa è pari ad € 1.165,07 (€uro + valuta estera).

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 31 marzo 2018 la Federazione utilizza nr. 4 carte di credito – Top Card BNL. Di seguito si riporta il dettaglio delle carte di credito del periodo 1 trimestre 2019:

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	31 Gennaio 2019
4557 77...1907	Fabio Francesco Morino	Allenatore Juniores	182,92
4557 77 ...0607	Giovanni Esposito	Segretario Generale	1.431,11
4557 77... 5096	Arturo Ruiz Lopez	Responsabile Tecnico	468,36
	Spese Estratto Conto		3,00
Totale			2.085,39

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	5 febbraio 2019
4186 ... 7113	Carlo Beninati	Presidente F.I.Ba	2.214,93
4186 ... 1861	Giovanni Esposito	Segretario Generale	3.029,86
Totale			5.244,79

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	28 febbraio 2019
4557 77... 1907	Fabio Francesco Morino	Allenatore Juniores	937,35
455777 ... 0607	Giovanni Esposito	Segretario Generale	793,42
4557 77... 5096	Arturo Ruiz Lopez	Responsabile Tecnico	1.528,29
	Spese Estratto Conto		3,00
Totale			3.262,06

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	5 marzo 2019
4186 ... 7113	Carlo Beninati	Presidente F.I.Ba	3.017,25
4186 ... 1861	Giovanni Esposito	Segretario Generale	7.704,83
Totale			10.719,08

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	31 marzo 2019
4557 77...1907	Fabio Francesco Morino	Allenatore Juniores	194,65
4557 77... 5096	Arturo Ruiz Lopez	Responsabile Tecnico	1.694,92
	Spese Estratto Conto		2,00
Totale			1.891,57

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	5 aprile 2019
--------------	--------------	-----------	---------------

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

4186 7113	Carlo Beninati	Presidente F.I.Ba	2.044,07
4186 1861	Giovanni Esposito	Segretario Generale	6.303,85
Totale			8.347,92

Il collegio prende atto che:

- ✓ a settembre 2018 è stata chiusa la carta federale intestata al tecnico federale Arturo Ruiz Lopez n. 45557 77.. 9333 e sostituita a ottobre 2018 con la carta federale n. 45557 77.. 5096 intestata al Tecnico Federale Arturo Ruiz Lopez;
- ✓ in data 15 ottobre 2018 è stata inoltrata la richiesta di apertura di una della carta di credito n. 4186 1861 a favore del Segretario Generale – Giovanni Esposito;
- ✓ in data 15 Febbraio 2019 è stata chiesta la revoca della carta visa intestata al Segretario Generale nr. 4557 77 ...0607 confermata in data 20 marzo 2019;
- ✓ in data 9 Gennaio 2019 è stata attivata la carta di credito del Segretario Generale nr. 4186 1861.

Il Collegio ha preso visione degli addebiti registrati sull'estratto conto al 31.03.2019 relativo a tutte le carte di credito.

La Federazione utilizza n. 1 carta di credito pre-pagate, di seguito si evidenziano i saldi 2019:

Numero carta	Utilizzatore	Qualifica	01 giugno
81872098	Giuseppe Caracausi	Tutor	254,80
Totale			254,80

Il Collegio prende atto che la carta prepagata 81872098 è stata richiesta in data 15 ottobre 2018 ed attivata il 4 Gennaio 2019.

Il Collegio procede al riscontro del saldo contabile con l'effettiva movimentazione risultante dal relativo estratto conto alla data del 31.03.2019 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
---------	----------	-----------------------	-----------	-----------

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

C/C BNL	Data e/c	Descrizione sintetica	Importo €	Controlli
5171	03.01	Ent. Fornitore – Gallego Javier	2.231,84	a-b
5171	06.01	Ent. Cliente – A.s.d. Urban Runners	2.293,00	a-b
5171	11.01	Pag. Carta di Credito	8.536,94	a-b
5171	14.01	Ent. Cliente – Ferrero Commerciale S.r.l.	24.400,00	a-b
5171	14.01	Pag. Fornitore – Kobueno SA	6.937,32	a-b
5171	15.01	Versamento Contanti	4.909,98	a-b
5171	22.01	Rest. Fornitore – Robert Wetherell	5.449,35	a-b
5171	22.01	Pag. Fornitore – Arturo Ruiz	7.521,57	a-b
5171	25.01	Pag. Fornitore – Premio Garino	1.038,74	a-b
5171	28.01	Pag. Fornitore – Galeani Enrico	2.000,00	a-b
5171	29.01	Inc Cliente – Amico Massimo VCN Ragusa	100,00	a-b
5171	29.01	Inc Cliente – Asd Garegnano 1976	1.372,50	a-b
5171	31.01	Inc Cliente – China Junior International 2019	1.320,00	a-b
5171	04.02	Pag. Fornitore – Dagnino Laura	1.500,75	a-b
5171	04.02	Pag. Fornitore – Haruo Putro Wisnu	1.250,00	a-b
5171	05.02	Pag. Fornitore – Vit Market New Service S.r.l.	795,03	a-b
5171	06.02	Pag. Fornitore – Premio Italian Int 2018 Jae IK So	269,25	a-b
5171	06.02	Pag. Fornitore – Biraghi S.r.l. A.L.S.E.	3.309,50	a-b
5171	07.02	Pag. Fornitore – Budget Sicilia	4.733,38	a-b
5171	07.02	Pag. Fornitore – Pagamenti Diversi	2.272,00	a-b
5171	08.02	Pag. Fornitore – Robert Wetherell	1.519,23	a-b
5171	08.02	Pag. Fornitore – Onedec S.r.l.	781,72	a-b

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

C/C BNL	Data e/c	Descrizione sintetica	Importo €	Controlli
5171	11.02	Pag. Fornitore – Finans Katilim Bankasieur	4.880,00	a-b
5171	11.02	Pag. Fornitore – Carta di Credito	5.374,79	a-b
5171	12.02	Pag. Fornitore – Edenred Italia S.r.l.	1.300,34	a-b
5171	18.02	Pag. F24 Febbraio 2019 (Gennaio 2019)	8.530,86	a-b
5171	19.02	Pag. Fornitore – Budget Catania	1.925,62	a-b
5171	19.02	Pag. Fornitore – Mag Jlt Spa	18.930,26	a-b
5171	19.02	Inc. Fornitore – Mag Jlt Spa	12.810,75	a-b
5171	19.02	Pag. Fornitore – A2a Energia Spa	3.437,61	a-b
5171	20.02	Pag. Fornitore – Gruppo UNA Spa	3.606,50	a-b
5171	26.02	Inc. Cliente – BWF Para Grant	787,36	a-b
5171	27.02	Pag. Fornitore – Patrizia Galeani	488,75	a-b
5171	28.02	Pag. Fornitore – ASA GSA Chiari	4.713,20	a-b
5171	04.03	Pag. Fornitore – Dagnino Laura	1.500,75	a-b
5171	05.03	Pag. Fornitore – Vodafone Omnitel	1.839,03	a-b
5171	05.03	Pag. Fornitore – Pag. Diversi	3.367,15	a-b
5171	11.03	Pag. Carta di Credito	10.722,08	a-b
5171	11.03	Pag. Fornitore – Konia Egitim Genlik VE Sport	4.480,00	a-b
5171	14.03	Pag. Fornitore – Pag. Diversi	1.263,10	a-b
5171	19.03	Pag. Fornitore – Edenred Italia S.r.l.	1.428,86	a-b
5171	20.03	Pag. Fornitore – Budget Lombardia	2.619,35	a-b
5171	22.03	Pag. Fornitore – Play House S.r.l.	5.695,22	a-b
5171	27.03	Pag. Fornitore – Morino Fabio	3.657,78	a-b
457	02.01	Inc. Cliente – ASD Modena Badminton	250,00	a-b

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

C/C BNL	Data e/c	Descrizione sintetica	Importo €	Controlli
457	03.01	Inc. Cliente – ASD ZeroNoveCinque	250,00	a-b
457	03.01	Inc. Cliente – BC Ragusa	456,52	a-b
457	17.01	Inc. Cliente – Asd Play Badminton Ragusa	260,00	a-b
457	22.01	Inc. Cliente – Boccardo Badminton NOVI	174,00	a-b
457	28.01	Inc. Cliente – ASD Malpasso Gravity Sport	340,00	a-b
457	31.01	Inc. Cliente – Polisportiva Sportonese ASD	250,00	a-b
457	15.02	Inc. Cliente – Sportverein Bozen Amateur	350,00	a-b
225	24.01	Pag Emolumenti Dipendenti	22.434,80	a-b
225	22.03	Inc. – Contributo CONI	40.133,00	a-b
225	26.03	Pag F24 – Marzo 2019 (Febbraio 2019)	34.836,96	a-b
225	27.03	Inc. – Contributo CONI	183.608	a-b

Legenda controlli:

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

Dalle verifiche effettuate il Collegio si è accertato che gli addebiti pervenuti alla data 31.03.2019 sono inerenti alle finalità istituzionali e conformi alle norme interne.

Il Collegio prende atto che la Federazione ha provveduto a saldare le rate a scadenza il 30 aprile 2019 per i n.2 mutui in essere presso ICS – Istituto Credito Sportivo (rata n. 13 mutuo mav. n. 10630001239481166 mutuo n. 03108400 Debito Residuo 1.058.527,34 e la rata n. 13 mav. n.10630001239521202 mutuo n. 03175000 Debito Residuo 345.923,19.

Modelli F24

Sono stati esaminati i versamenti unitamente ai documenti contabili dai quali derivano i tributi dovuti all'erario alle scadenze dal 01.03.2019 al 10.06.2019. 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.

LIBRO DELLE ADUNANZE E DELLE DELIBERAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

Verbale periodico dell'attività del Collegio dei revisori dei conti del 11 giugno 2019

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.

4. Varie

A conclusione della riunione il Collegio ritiene opportuno chiedere un aggiornamento relativo alla risoluzione contrattuale con la società Spin Shot S.r.l. in considerazione dell'incidenza di tale risoluzione per la gestione dei servizi presso il centro Tecnico Federale – PalaBadminton e di quanto concordato dal Consiglio Federale dell'11 maggio 2019.

Il Collegio viene informato riguardo ad incontri tra il Segretario Generale ed il titolare della società Spin Shot S.r.l. per la definizione delle effettive condizioni di rilascio degli ambienti e per il ripristino dello stato originario degli stessi. Dal punto di vista contabile il Collegio ha poi rilevato che dall'analisi delle scritture provvisorie il differenziale tra posizioni creditizie e posizioni debitorie nei confronti della predetta Società risulta in netta riduzione. Il Collegio chiede di essere tempestivamente informato sugli sviluppi della situazione, stante che la risoluzione contrattuale avverrà il 1 luglio 2019.

Le operazioni di verifica periodica trimestrale si concludono alle ore 13.30.

