

RELAZIONE DEL COMITATO DI CONTROLLO AMMINISTRATIVO

AL RENDICONTO ENTRATE-USCITE DELL'ANNATA LIONISTICA 2016/2017

- BILANCIO DI ESERCIZIO AL 30/06/2017 -

All'Assemblea dei Delegati al Congresso Distrettuale.

Siete chiamati, in questa Assemblea, ad approvare il Rendiconto finale annuale Entrate-Uscite 2016/2017 che, per previsione Regolamentare a seguito dell'adozione dei principi contabili ed agli schemi predisposti, si presenta per la seconda volta nella forma del Bilancio di Esercizio, partendo dai principi contabili e dalle linee guida dell'Agenzia per il terzo settore opportunamente integrate, quale strumento idoneo a garantire la corretta rappresentazione della situazione finanziaria e patrimoniale nonché del risultato economico della gestione di periodo.

Il Bilancio di Esercizio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, Nota Integrativa e Relazione di Missione, relativo all'esercizio chiuso al 30 Giugno 2017, è stato redatto nei tempi previsti dal Regolamento e tempestivamente comunicato dal Tesoriere Distrettuale al Comitato di Controllo Amministrativo che ha così potuto redigere la presente relazione di accompagnamento entro il canonico mese di dicembre dell'anno 2017.

Avendo ricevuto anche l'incarico di svolgere il controllo della gestione finanziaria del Distretto e sulla regolare tenuta della contabilità, procediamo a relazionarvi sulle varie fattispecie secondo le modalità di redazione dei documenti fiscali e amministrativi del Distretto previste dal Regolamento.

* * * * *

Attività di Vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2017 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dal Regolamento ed ispirata alle Raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo effettuato verifiche periodiche presso il Tesoriere Distrettuale.

Durante le riunioni abbiamo ottenuto dallo stesso informazioni sul generale andamento della gestione nonché sulle operazioni distrettuali di maggiore rilievo.

Il Comitato ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'andamento della struttura organizzativa e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni rilevanti.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Il Comitato ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni e dall'esame dei documenti aziendali.

Il Tesoriere, nel Bilancio, ha indicato ed illustrato in maniera adeguata le principali operazioni.

Il Comitato ha verificato l'osservanza delle norme inerenti la formazione e l'impostazione del Bilancio.

Per quanto venuto a nostra conoscenza, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e tali da non compromettere in alcun modo la continuità operativa, gli interessi dei soggetti coinvolti e la credibilità del Distretto.

Il controllo sulle attività del Distretto è inoltre proseguito sulla verifica del perseguimento della produzione di utilità sociale finalizzata al raggiungimento dei fini istituzionali; in tal senso il Comitato ritiene che la Relazione di Missione fornisca ampia ed esaustiva conoscenza delle modalità di reperimento ed erogazione delle risorse, di cui possiamo attestarne la correttezza ed efficienza, nell'ambito della straordinarietà dell'annata del Centenario.

Revisione Contabile

Abbiamo svolto la revisione contabile intesa quale insieme di operazioni di controllo contabile ed amministrativo finalizzate alla predisposizione della relazione al bilancio ovvero al rendiconto dell'esercizio chiuso al 30/06/2017.

LIONS INTERNATIONAL

Distretto 108 La Toscana

Comitato di Controllo Amministrativo

Il Tesoriere è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione effettuata.

La revisione comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio eventualmente dovuti a comportamenti o eventi non intenzionali.

La revisione comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probatori sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio ovvero del rendiconto fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Distretto 108 La al 30 giugno 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data che evidenzia un residuo positivo di gestione pari ad euro 16.410,09.

Tale risultato, in uno coi residui della gestione precedente, ha contribuito ad accrescere il Patrimonio Libero che è passato da euro 65.150,54 ad euro 88.859,16.

Il Patrimonio Vincolato, ammontante a fine esercizio ad euro 61.395,18 e corrispondente ai saldi bancari del "Campo Disabili" e del "Campo Giovani", si decrementa di euro 54.535,88 a seguito della erogazione delle risorse per l'intervenuta ultimazione del Service pluriennale "Arriviamo al cuore di tutti".

* * * * *

Osservazioni in ordine all'approvazione del bilancio d'esercizio

Per quanto precede, il Comitato di Controllo non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 30 Giugno 2017.

Alla luce di quanto esposto il Comitato di Controllo Amministrativo ritiene che il documento presentato sia conforme alla normativa vigente ed ai regolamenti distrettuali e pertanto invita l'Assemblea dei Delegati ad approvare il bilancio così come proposto alla attenzione.

Poggibonsi, 24 Dicembre 2017

IL COMITATO di CONTROLLO

Stefano Mecacci

Giovanna Cobuzzi

Walter Genovesi