

PARTITO DEMOCRATICO

COORDINAMENTO PROVINCIALE DI VENEZIA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SULLA CHIUSURA DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

Il Collegio dei revisori del Coordinamento Provinciale di Venezia del Partito Democratico composto da Alberto Zanessi, Andrea Veronese e Massimo Da Re, nel corso delle sedute del 09 e del 13 giugno 2014 ha esaminato la contabilità chiusa al 31 dicembre 2013. Ha assistito alle verifiche il Sig. Fabio Poli, nella sua qualifica di tesoriere.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

VIGILANZA SULLA OSSERVANZA DELLA LEGGE E DEL REGOLAMENTO FINANZIARIO

Dalla verifica a campione degli atti di gestione dell'anno 2013 i Revisori hanno constatato da parte del tesoriere il rispetto delle disposizioni di legge e del Regolamento Finanziario approvato dalla Direzione Provinciale in data 18 aprile 2011.

VIGILANZA SUL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE

I revisori hanno chiesto al tesoriere notizie sull'andamento delle operazioni sociali ad hanno appurato che le scelte sono state ispirate a criteri di razionalità economica. Il tesoriere ha tenuto un comportamento diligente nella sua attività e non ha compiuto operazioni estranee all'oggetto sociale, manifestamente imprudenti o azzardate, tali che possano compromettere l'equilibrio economico-finanziario.

VIGILANZA SULL'ADEGUATEZZA E FUNZIONALITA' DELL'ASSETTO AMMINISTRATIVO E CONTABILE

Nel 2013 la contabilità è stata tenuta con il metodo della partita doppia e il bilancio e' stato redatto conformemente a tale principio.

Sono state considerate le caratteristiche del sistema amministrativo – contabile che si sono rivelate adeguate rispetto alle dimensioni e all'attività svolta.

CONTROLLO CONTABILE

Il Collegio, prendendo in esame lo **Stato Patrimoniale**, ha verificato, relativamente all'Attivo, che le scritture contabili corrispondessero al saldo del conto corrente acceso presso Monte dei Paschi pari ad euro 49.530,34 alla data del 31.12.2013.

Il conto cassa è stato esaminato nelle sue movimentazioni ed espone correttamente un saldo di euro 761,80 al 31.12.2013.

Il Collegio ha inoltre verificato l'esistenza e la composizione dei crediti: non sembrano emergere posizioni di difficile riscossione ed una buona parte dei crediti è già stato incassata alla data della presente relazione. Inoltre il valore complessivo dei crediti al 31/12/2013 risulta in linea con i saldi degli anni precedenti e con le medesime dinamiche di incasso.

Si ritiene comunque che il principio di prudenza adottato dal tesoriere nella stima dei crediti sia coerente con le finalità informative del rendiconto di esercizio.

Il collegio ha poi esaminato la copertura finanziaria del Trattamento di Fine Rapporto maturato dai dipendenti realizzato tramite versamento della quota maturata annualmente su una polizza emessa da una società assicurativa. Il tesoriere ha prudenzialmente valutato il valore dei versamenti al netto degli oneri di gestione e senza considerare alcuna rivalutazione. Si consiglia di indicare il valore del fondo al prossimo esercizio in base ai prospetti forniti dalla società assicurativa.

Relativamente al Passivo sono state compiute alcune verifiche a campione per i fornitori, ricostruendo l'origine del movimento finanziario verificando l'esistenza del documento contabile, della corretta registrazione dello stesso e dei successivi pagamenti per controllare il debito residuo al 31 dicembre 2013.

Passando ad analizzare le voci del **Conto Economico** il Collegio ha esaminato le registrazioni contabili effettuate che sono state allocate, in relazione alla loro natura, in alcune specifiche tipologie di costo.

Vengono verificate le registrazioni contabili relative al periodo dal 01/01/2013 al 31/12/2013 ed il Collegio sindacale si sofferma su varie operazioni a campione anche tenendo conto della loro rilevanza per importo e natura, procedendo al controllo dei documenti giustificativi. Sulla scorta delle precedenti raccomandazioni, particolare attenzione è stata posta al documento extra contabile relativo all'accordo stipulato tra il PD provinciale e la Fondazione Rinascita 2007 al fine di regolarizzare contrattualmente in via forfetaria il costo di utilizzo delle strutture di proprietà della Fondazione da parte dei circoli PD della Provincia di Venezia provinciali per gli anni 2008-2009-2010. Si da atto che nessun impegno per la regolarizzazione degli anni successivi al 2010 è stata presa dal PD provinciale a sostegno delle organizzazioni territoriali e che pertanto nessun accantonamento debba essere contabilizzato. Si raccomanda tuttavia una celere regolarizzazione del rapporto tra i Circoli e la Fondazione Rinascita 2007.

Esaminate le voci di costo relative alla gestione e al mantenimento della sede a Mestre in Via Cecchini si suggerisce di valutare la possibilità di un ridimensionamento della spesa ad esse collegata.

Dai controlli effettuati il Collegio dei revisori non ha riscontrato alcuna irregolarità e pertanto attesta che le risultanze patrimoniale ed economiche del Coordinamento Provinciale di Venezia del Partito Democratico per l'esercizio 2013 si sostanziano nel prospetto allegato.

Stato patrimoniale

Attività	Euro	149.830
Passività	Euro	30.115
- Avanzo esercizi precedenti	Euro	83.345
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	36.370

Conto Economico

Ricavi della Gestione Caratteristica	Euro	334.995
Costi della Gestione Caratteristica	Euro	-297.293
Oneri Finanziari	Euro	-1.332
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	36.370

Mestre, 13 giugno 2014

Il Collegio dei revisori

Alberto Zanessi



Andrea Veronese



Massimo Da Re

