

**FISASCAT CISL MILANO METROPOLI**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**  
**SUL BILANCIO AL 31/12/2017**

Nelle verifiche effettuate nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2017 la nostra attività è stata finalizzata alla verifica della regolarità della tenuta delle scritture contabili e alle incombenze in materia fiscale previdenziale e contributiva nonché al rispetto delle formalità richieste dallo statuto per le decisioni aventi natura amministrativa.

▫ *Attività di vigilanza*

Abbiamo vigilato ed effettuato i dovuti controlli sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Sulla base della documentazione che abbiamo potuto visionare in sede durante le verifiche trimestrali, delle delibere messe a disposizione e dalle informazioni assunte, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Federazione.

Abbiamo acquisito informazioni dal Segretario e dalla dipendente della struttura e visionato la documentazione sulle operazioni di maggiore rilievo economico effettuate nel corso dell'anno e in base alle informazioni e documentazioni acquisite e visionate, non abbiamo osservazioni da fare o situazioni particolari o criticità da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della organizzazione, anche tramite la raccolta di informazioni e accesso a documenti e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile riscontrandone la funzionalità e la completezza delle informazioni desumibili fattore che ha facilitato il nostro compito.

Tutti i chiarimenti e le documentazioni necessarie per approfondire l'analisi della regolarità amministrativa ci è stata sempre messa a disposizione senza alcuna difficoltà e nello spirito di una proficua collaborazione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire se non che rimarcare la correttezza e trasparenza sempre riscontrata.



Durante le verifiche trimestrali abbiamo controllato il rispetto di tutte le norme in materia di lavoro sia per i dipendenti che per i collaboratori.

Abbiamo appurato di volta in volta la regolarità dei versamenti delle ritenute fiscali e previdenziali inerenti i rapporti in essere e possiamo affermare che sono state rispettate tutte le norme che regolano la materia.

Possiamo affermare che sono stati rispettati i termini di legge per la presentazione delle denunce mensili e annuali in materia di lavoro (Emens mensili, denuncia annua Inail) nonché della denuncia fiscale relativa all'IRAP di cui abbiamo preso visione anche dei relativi versamenti nonché della denuncia modello 770.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

▫ *Bilancio d'esercizio*

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, che è stato messo a nostra disposizione, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio, non si è derogato alle norme di legge e di statuto e il bilancio risulta improntato a norme di chiarezza, trasparenza e veridicità.

Si è verificata la completa e corretta contabilizzazione delle partite attive e passive per quanto concerne la loro competenza nell'esercizio e in particolare per quelle relative alle voci che usualmente concorrono al sorgere di ratei e risconti.

Si sono confrontati e verificati i saldi storici relativi agli avanzi di gestione e la loro corrispondenza con quelli dell'esercizio precedente dando atto della corretta imputazione.

Si è effettuata la verifica dei beni ammortizzabili esposti in bilancio al fine di costatarne la corrispondenza e si sono controllati gli ammortamenti contabilizzati per verificarne l'esatta imputazione.

Si sono verificati i valori esposti in bilancio degli investimenti finanziari e la loro corrispondenza con i documenti contabili di supporto agli stessi e alle attestazioni dei terzi in particolare gli



estratti conto e si è potuto verificarne la congruità e la corrispondenza.

Si è effettuata a campione verifica delle partite di credito nei confronti delle anticipazioni effettuate ad altre strutture con la documentazione contabile riscontrandone la congruità.

Si sono verificati a campione i saldi clienti e fornitori e dalla documentazione visionata, risultano certi e congrui e non necessari di ulteriori approfondimenti.

Si è confrontato il saldo dei conti bancari con le scritture contabili, gli estratti conto e i dati di bilancio e la relativa riconciliazione e gli stessi risultano esatti.

Si è verificata l'esatta corrispondenza dei fondi di accantonamento del trattamento fine rapporto dei dipendenti.

Si è appurato, in riferimento a quanto previsto nel preambolo al regolamento in vigore, la congruità tra le entrate di bilancio e le spese per il personale il cui rapporto non supera il 65%

#### **Conclusioni**

In ragione delle risultanze dell'attività svolta il Collegio dei Revisori all'unanimità propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017, così come redatto dagli Amministratori con accantonamento dell'avanzo di gestione di € 8.899,87.

Milano 14/03/2018

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente Roveda Mario

