

## VERBALE DEL 13 GIUGNO 2016

Il giorno 13 giugno 2016 alle ore 15.00, è convocato il Collegio dei Revisori della FIM, con all'ordine del giorno l'esame ed il parere sul Conto Consuntivo dell'esercizio 2015.

E' presente il Presidente del Collegio, Dott. Giorgio Cannella, mentre è collegato in audioconferenza il Dott. Pietro Monterisi. Assente giustificato il Dott. Guido Nannariello.

Rilevato che l'indomani è previsto l'esame e l'approvazione da parte del Consiglio federale FIM dell'indicato documento contabile, si ritiene utile procedere nel modo proposto.

Si rileva altresì che è a disposizione del Collegio la Relazione concernente le procedure di verifica poste in essere dalla Società di Revisione Deloitte. Tra le risultanze della stessa emerge la necessità, condivisa dal Collegio, di dare luogo ad una attività più stringente nelle tempistiche, in relazione ai rendiconti dei Funzionari Delegati alle spese.

In prosieguo, quindi, è da rilevare che la Segreteria Generale ha già trasmesso al domicilio dei Revisori, la documentazione completa a supporto delle risultanze del Conto Consuntivo dell'esercizio precedente.

Assiste alla riunione il Segretario Generale Dott. Alessandro Basilico.

In apertura di riunione si prende in esame il Bilancio Consuntivo 2015, per il quale si predispone la seguente Relazione.

### RELAZIONE del COLLEGIO DEI REVISORI

Premesso che, a norma dello Statuto vigente, nella Federazione è stata attribuita al Collegio dei Revisori sia l'attività di controllo legale dei conti che l'attività di vigilanza amministrativa, con la presente relazione, suddivisa in due parti, Vi rendiamo conto del nostro operato per quanto riguarda le funzioni di controllo dei conti e controllo legale.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del collegio e presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>31/12/15</b>	<b>31/12/14</b>
Attività	974.919	1.051.639
Passività e Fondi	974.919	955.714
Patrimonio netto	136.811	95.925
di cui risultato di esercizio	40.886	13.351

<b>Conto Economico</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
Valore della produzione	2.021.809	2.024.489
Costi della produzione	2.048.435	2.108.512
Differenza	90.878	-84.024
Proventi ed oneri finanziari	81.539	-16.224
Risultato prima delle imposte	55.053	-99.504
Risultato di esercizio	40.886	-118.792

## **Parte prima**

### **Relazione sul controllo legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

1. E' stato svolto il controllo legale dei conti del bilancio d'esercizio della Federazione Italiana Motonautica al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Consiglieri della Federazione. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo legale dei conti.

2. L'esame della documentazione è stata condotta secondo gli statuiti principi e i criteri di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Federazione e con il suo assetto organizzativo. Esso ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dai Consiglieri Federali. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale del Collegio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio sul bilancio chiuso al 31/12/2014.

3. A giudizio del Collegio, il bilancio d'esercizio della Federazione è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Federazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

4. Si espone di seguito il seguente richiamo d'informativa:

4.1 il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 evidenzia un risultato netto di esercizio positivo.

## **Parte seconda**

### **Relazione sul controllo legale ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 in particolare, si da atto di avere:

1. partecipato a tutte le riunioni del Consiglio Federale e del Consiglio di Presidenza tenutesi nel corso dell'esercizio ed ottenuto dal Segretario Generale, con la periodicità prevista dalla Legge, sistematiche informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla Federazione; provvedendo ad effettuare n. 8 interventi dell'Organo di controllo interno di cui 3 riservati esclusivamente alla verifica di cassa e banca.

2. acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'attività della Federazione anche mediante verifiche dirette, raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni interessate e con scambi di dati ed informazioni;

3. promosso incontri con i responsabili delle varie funzioni Federali per verificare che la struttura organizzativa fosse rivolta sia al perseguimento degli obiettivi della Federazione che al rafforzamento del sistema di controllo interno;

4. vigilato sull'adeguatezza del Sistema amministrativo-contabile nonché sulla sua affidabilità a rappresentare i fatti di gestione sia con verifiche dirette in base al principio di corretta amministrazione che sulla base delle verifiche periodiche di controllo legale dei conti sulla regolare tenuta della contabilità sociale;

5. rilevato l'osservanza delle norme di Legge inerenti la formazione del bilancio con particolare riguardo agli schemi adottati, al suo contenuto nonché ai principi contabili ed accertato la completezza della relazione del Presidente Federale.

Sulla base delle informazioni ricevute e delle analisi condotte, si forniscono le seguenti informazioni:

- a) le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Federazione sono state compiute in conformità alla Legge ed allo Statuto. Sulla base delle informazioni assunte abbiamo potuto accertare come esse non fossero manifestamente od imprudentemente azzardate od in contrasto con le deliberazioni assunte dal Consiglio Federale o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Federazione;
- b) non si sono riscontrate operazioni atipiche e/o inusuali compiute nel corso dell'esercizio con terzi o con parti correlate meritevoli di essere segnalate oltre a quanto già rappresentato nei documenti e nelle note illustrative e di commento;
- c) sono state adeguatamente descritte ed illustrate le principali operazioni con terzi e con parti correlate, descrivendone altresì le caratteristiche ed il loro effetti; si sono inoltre accertate che le ordinarie procedure operative in vigore sono state ordinate a garantire che le operazioni con le parti correlate fossero concluse secondo normali condizioni di mercato;
- d) nel corso dell'esercizio non sono state presentate denunce ex art. 2408 del Codice Civile, né sono stati presentati esposti da parte dei soci o di terzi;
- e) non ci sono da formulare osservazioni sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, che appaiono essere stati costantemente osservati ed improntati all'interesse federale;

In conclusione, si attesta che dall'attività di vigilanza del Collegio, non sono emerse omissioni, fatti censurabili od irregolarità da segnalare oltre quanto già riferito e, conseguentemente per quanto di competenza del Collegio, si esprime parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015. Circa la destinazione del risultato d'esercizio, determinatosi comunque grazie ad un provento di natura straordinaria, il Collegio richiama l'attenzione sull'opportunità di incrementare, seppure in parte, il Fondo di Dotazione con cui si è coperta la perdita relativa all'esercizio precedente.

Milano, lì 13 giugno 2016

## **Il Collegio dei Revisori**

F.TO Dott. Giorgio Cannella

F.TO Dott. Pietro B. Monterisi presente in audioconferenza in approvazione del presente Verbale