



VERBALE N. 41 /2024

1. Premessa

Il giorno 09/07/2024 alle ore 09.00 presso la sede della Federazione Ciclistica Italiana, sita presso lo Stadio Olimpico - Curva Nord Snc, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con il seguente ordine del giorno:

- a) Attestazione obblighi di pubblicità in capo alla Federazione;
- b) Acquisizione Informazioni libri obbligatori al 31/12/2023;
- c) Riconciliazioni bancarie al 31/03/2024,
- d) Verifiche fiscali e tributarie al 09/07/2024;
- e) Varie ed eventuali.

Alla seduta sono presenti:

Dott. Simone Manelli
Dott. Michele Sorrentino
Dott. Domenico Tudini

Presidente
Componente
Componente

Assistono alla riunione il Rag. Marco Castellano Responsabile Amministrativo, il Rag. Simone Marchi Consulente Fiscale della FCI, con intervento nell'ambito delle proprie funzioni della Sig.ra Cristiana Innamorati e del Dott. Diego Vollaro, rispettivamente Responsabile della trasparenza e Responsabile della Prevenzione della Corruzione per la FCI.

a) Attestazione Obblighi di Pubblicità in capo alla Federazione

Il Collegio, identificato quale Organo assimilabile all'OIV in assenza dell'Organo stesso, con riferimento alle misure di prevenzione della corruzione integrative del modello 231 e promozione della trasparenza 2024, nell'assolvimento del compito di attestazione e compilazione della griglia di rilevazione dell'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 31 maggio 2024, avendo analizzato la documentazione fornita ed effettuato i riscontri richiesti, sulla base di quanto previsto dalla delibera ANAC 213 del 23/04/2024 nonché dalla circolare CONI del 15/02/2019, ratifica la apposita relazione che viene allegata al presente verbale unitamente alla griglia stessa.

b) Acquisizione Informazioni libri obbligatori al 31/12/2023

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
Registri IVA Acquisti Commerciale	N/A	N/A	Dicembre 2023	Pag. 16	
Registri IVA Vendite Commerciale	N/A	N/A	Dicembre 2023	Pag. 52	
Libro giornale	N/A	N/A	Pag. 2023/5247 del 31/12/2023 -- Spp.E.01.02.00014196 Euro 136.222,20	5247	Totale Dare e Totale Avere euro 269.147.134,38

Si da atto che le registrazioni contabili vengono effettuate quotidianamente.

Il Collegio dà atto che sono presenti tutti i libri sociali obbligatori e che essi sono regolarmente tenuti, bollati ove necessario e aggiornati.

c) Riconciliazioni bancarie al 31/03/2024

Da verifica del piano dei conti e degli e/c bancari la Federazione risulta titolare dei seguenti conti correnti:

- Banca Nazionale del Lavoro Roma cassa CONI c/c 10111;
- Banca Nazionale del Lavoro Roma cassa CONI c/c 189;
- Banca Popolare di Sondrio - Roma Ag.15 c/c speciale 5180X35;
- Banca Popolare di Sondrio - Roma Ag.15 c/c 5220X75;
- Banca Popolare di Sondrio - Roma Ag.15 c/c 5755X28 (Quote associative).

Il Collegio procede alla verifica dei prospetti contabili firmati dal Responsabile Amministrativo Sig. Marco Castellano alla data del 31.03.2024 e dei documenti allegati (estratto conto, mastrino) relativi ai conti correnti indicati in tabella:

Verifica riconciliazione disponibilità liquide Gennaio 2024

Banca	Numero conto	Saldo Contabile al 31.01.2024 in €	Saldo da E/C al 31.01.2024 in €	Saldo Riconciliato in €	Principali voci in riconciliazione (osservazioni sulla discordanza)
BNL	10111	€ 3.711.426,36	€ 3.711.426,36	-	-
BNL	189	€ 162.701,74	€ 162.701,74	-	-
Banca Popolare di Sondrio	5180X35	€ 1.561.829,45	€ 1.561.829,45	-	-
Banca Popolare di Sondrio	5220X75	€ 273.365,94	€ 273.365,94	-	-
Banca Popolare di Sondrio	5755X28	€ 4.129.424,23	€ 4.129.424,23	-	-



Verifica riconciliazione disponibilità liquide Febbraio 2024

Banca	Numero conto	Saldo Contabile al 29.02.2024 in €	Saldo da E/C al 29.02.2024 in €	Saldo Riconciliato in €	Principali voci in riconciliazione (osservazioni sulla discordanza)
BNL	10111	€ 2.266.392,62	€ 2.266.392,62	-	-
BNL	189	€ 183.357,44	€ 183.357,44	-	-
Banca Popolare di Sondrio	5180X35	€ 1.532.812,25	€ 1.532.812,25	-	-
Banca Popolare di Sondrio	5220X75	€ 249.651,37	€ 249.651,37	-	-
Banca Popolare di Sondrio	5755X28	€ 4.995.197,24	€ 4.995.197,24	-	-

Verifica riconciliazione disponibilità liquide Marzo 2024

Banca	Numero conto	Saldo Contabile al 31.03.2024 in €	Saldo da E/C al 31.03.2024 in €	Saldo Riconciliato in €	Principali voci in riconciliazione (osservazioni sulla discordanza)
BNL	10111	€ 965.430,33	€ 965.430,33	-	-
BNL	189	€ 183.357,44	€ 183.357,44	-	-
Banca Popolare di Sondrio	5180X35	€ 1.482.218,13	€ 1.482.218,13	-	-
Banca Popolare di Sondrio	5220X75	€ 249.351,75	€ 249.351,75	-	-
Banca Popolare di Sondrio	5755X28	€ 5.477.527,15	€ 5.477.527,15	-	-

In base alla normativa vigente si evidenzia che gli interessi attivi verranno accreditati ogni anno in data 31 dicembre. Tutti i c/c della sede Centrale, accessi presso la Banca Nazionale del Lavoro e Banca Popolare di Sondrio, sono gestiti con firme congiunte.



d) Verifiche fiscali e Tributarie al 09/07/2024

• Controllo Liquidazione Iva Commerciale

L'IVA relativa al 2023 viene calcolata mensilmente secondo le modalità ordinarie. I dati relativi alle liquidazioni IVA mensile della Federazione sono i seguenti:

RIEPILOGO LIQUIDAZIONE IVA ANNO 2023

	IVA VENDITE	IVA ACQUISTI	IVA A DEBITO	IVA A CREDITO
GENNAIO	33.302,86	16.482,76	16.820,10	
FEBBRAIO	28.706,80	29.055,96		849,16
MARZO	22.638,93	64.606,83		41.967,90
TOTALE 1° TRIMESTRE				42.817,06
APRILE	2.175,66	83.451,29		81.275,63
MAGGIO	7.904,68	38.531,97		30.627,29
GIUGNO	1.399.470,56	- 8.389,76	148.330,32	
TOTALE 2° TRIMESTRE				6.389,66
LUGLIO	9.530,14	71.454,18		61.924,04
AGOSTO	34.426,05	97.632,80		63.206,75
SETTEMBRE	412,37	2.526,50		2.114,13
TOTALE 3° TRIMESTRE				133.634,58
OTTOBRE	44.900,64	32.893,44	12.007,20	
NOVEMBRE	2.832,13	22.259,34		19.427,21
DICEMBRE	83.935,66	65.607,67	18.327,99	
TOTALE 4° TRIMESTRE				122.726,60

L'IVA relativa al mese di gennaio 2023, come sopra evidenziato, è stata regolarmente versata con invio telematico tramite l'intermediario Marchi Simone in data 16/07/2023, per un importo di 16.820,10 euro con codice tributo 6001, numero di protocollo 23020918244830566/000007.

Sono state inoltre verificate le copie dell'invio telematico del modello IVA trimestrale e annuale, che risultano trasmessi tramite la procedura Entratel dall'intermediario Marchi Simone. Più specificamente:

- 1° trimestre 2023, Comunicazione n. 324968635 del 24/05/2023;
 - 2° trimestre 2023, Comunicazione n. 328890146 del 07/09/2023;
 - 3° trimestre 2023, Comunicazione n. 337243379 del 24/11/2023;
 - 4° trimestre 2023, Comunicazione n. 348697013 del 26/02/2024;
- Dichiarazione Iva annuale 2023, prot. telematico 24032915394316922-000010 presentata il 29/03/2024.

Nell'attività di controllo posta in essere dal Collegio, con riferimento ai registri fiscali "commerciali" in uso, si verificano i registri IVA dell'anno 2023. Il registro Iva Vendita risulta compilato fino alla pagina 52 con la liquidazione periodica relativa al mese di dicembre con saldo IVA a debito per € 18.327,99 che, in considerazione del credito IVA periodo precedente pari ad € 141.054,59 porta ad un credito annuale di € 122.726,60. Ultima registrazione al prot. 162 fattura GET Srl del 29/12/23 di € 2.400,00 imponibile.



A campione sono state verificati i seguenti movimenti:

- fattura n. 67 del 10/05/2023 a Comune di Padova di € 4.098,36 imponibile relativa a corrispettivo rilascio omologazione impianto pista BMX;
- fattura n. 106 del 30/06/2023 a Manifattura Valcismon Spa di € 657.425,58 imponibile relativa a contropartita pubblicitaria;
- fattura n. 117 del 11/08/2023 ad Alperia Spa di € 3.000,00 imponibile relativa a sponsorizzazione CR Bolzano;

Il registro IVA Acquisti risulta compilato fino alla pagina 16, ultima registrazione effettuata risulta la fattura Mizuno Italia Srl n. VI-15223 del 22/12/2023 di € 12.300,00 imponibile registrata al prot. n. 107 del 31/12/2023.

A campione sono state verificati i seguenti movimenti:

- prot. n. 16 fattura n. 2023005709 del 28/02/2023 Toyota Italia Spa di € 119.196,00 imponibile relativa a noleggio auto;
- prot. n. 100 fattura n. 2962 del 30/11/2023 Sorgente Valcimoniana Srl di € 855,79 imponibile relativa ad acquisto acqua;
- prot. n. 105 fattura n. 24262 del 21/12/2023 manifattura Valcismon Spa di € 154.926,05 imponibile relativa ad abbigliamento sportivo;
- prot. n. 36 fattura n. 22127 del 24/05/2023 manifattura Valcismon Spa di € 26.766,65 imponibile relativa ad abbigliamento sportivo;
- prot. n. 68 fattura n. 2652 del 31/07/2023 Cicli Pinarello Srl di € 3.766,00 imponibile relativa a materiale tecnico;

- Controllo Liquidazione Iva Intra

Sono state verificate la natura delle fatture istituzionali estere per le quali occorre provvedere al versamento dell'IVA tramite il modello Intra-12. Qui di seguito è indicata una tabella riepilogativa mensile con la distinzione tra beni e servizi e l'importo da versare:

hw

PM

MS



RIEPILOGO ACQUISTI INTRA ANNO 2023

	IMPONIBILE BENI	IMPONIBILE SERVIZI	TOTALI	IVA
GENNAIO	13.325,75	16.500,00	29.825,75	6.561,67
FEBBRAIO	10.811,14	3.900,00	14.711,14	3.236,45
MARZO	14.445,04		14.445,04	3.178,14
TOTALE 1 ^A TRIMESTRE	38.581,93	20.400,00	58.981,93	12.976,26
APRILE	15.975,06	43.900,00	59.875,06	13.172,52
MAGGIO	13.226,38	1.950,00	15.176,38	3.338,80
GIUGNO	15.613,59	3.000,00	18.613,59	4.094,98
TOTALE 2 ^A TRIMESTRE	44.815,03	48.850,00	93.665,03	20.606,30
LUGLIO	15.330,38	12.139,90	27.470,28	6.043,47
AGOSTO	11.291,02	7.950,00	19.241,02	4.233,02
SETTEMBRE	18.173,59		18.173,59	3.998,20
TOTALE 3 ^A TRIMESTRE	44.794,99	20.089,90	64.884,89	14.274,69
OTTOBRE	18.025,59	4.179,80	22.205,39	4.885,19
NOVEMBRE	14.536	8.038,00	22.574,40	4.966,38
DICEMBRE	12.252	10.596,00	22.848,33	5.026,62
TOTALE 4 ^A TRIMESTRE	44.814,32	22.813,80	67.628,12	14.878,19
TOTALE ANNUALE	173.006,27	112.153,70	285.159,97	62.735,44

MS



L'Iva di cui sopra è stata regolarmente versata con invio telematico a mezzo intermediario Marchi Simone.

Data	Tributo	Mese rif.	Anno	Importo versato	Protocollo telematico
16/02/2023	6043	1	2023	6.561,67 €	23020918244840565/000001
16/03/2023	6043	2	2023	3.236,45 €	23031417082559554/000001
17/04/2023	6043	3	2023	3.178,14 €	23041510525353712/000001
16/05/2023	6043	4	2023	13.172,52 €	23051118115215175/000001
16/06/2023	6043	5	2023	3.338,80 €	23061012482347060/000001
17/07/2023	6043	6	2023	4.094,98 €	23071312402326043/000001
11/08/2023	6043	7	2023	6.043,47 €	23080718522246614/000001
18/09/2023	6043	8	2023	4.233,02 €	23091319120745260/000001
16/10/2023	6043	9	2023	3.998,20 €	23101311234953715/000001
16/11/2023	6043	10	2023	4.885,19 €	23111511262365279/000001
18/12/2023	6043	11	2023	4.966,38 €	23121212452214446/000001
16/01/2024	6043	12	2023	5.026,62 €	24011217440549660/000001
Totali				62.735,44 €	

- Sono state verificate anche le copie dell'invio telematico del modello Intra-12 relativi agli acquisti comunitari effettuati nel 2023, che risultano trasmessi tramite la procedura Entratel dall'intermediario Marchi Simone. Più specificamente:
- Vengono verificate le copie dell'invio telematico del modello intra 12 relativamente agli acquisti comunitari effettuati nel 2023 che risultano trasmessi a mezzo intermediario Marchi Simone tramite procedura Entratel. Più specificamente:

- mese di Gennaio 2023, prot. telematico 23021714524764139 - 000001 del 17/02/2023;
- mese di Febbraio 2023 prot. telematico 23032112402364931 - 000001 del 21/03/2023;
- mese di Marzo 2023 prot. telematico 23041911575745346 - 000001 del 19/04/2023;
- mese di Aprile 2023 prot. telematico 23052712565058498 - 000001 del 22/05/2023;
- mese di Maggio 2023 prot. telematico 23061913194230663 - 000001 del 19/06/2023;
- mese di Giugno 2023 prot. telematico 2307171721560489 - 000001 del 17/07/2023;
- mese di Luglio 2023 prot. telematico 23081111313269889 - 000001 del 11/08/2023;
- mese di Agosto 2023 prot. telematico 23092012374815724 - 000001 del 20/09/2023;
- mese di Settembre 2023 prot. telematico 23101814422326791 - 000001 del 18/10/2023;
- mese di Ottobre 2023 prot. telematico 23112217470120822 - 000001 del 22/11/2023;



mese di Novembre 2023 prot. telematico 23122117082634672 - 000001 del
 21/12/2023;

mese di Dicembre 2023 prot. telematico 24011912302123233 - 000001 del
 19/01/2024;

• Controllo delle dichiarazioni fiscali

Vengono verificate le copie dell'invio telematico dei Mod. CU e dichiarazioni fiscali per l'anno d'imposta 2023 che risultano trasmessi a mezzo intermediario Marchi Simone tramite procedura Entratel. Più specificatamente:

CERTIFICAZIONE UNICA 2024 PROTOCOLLO N. 24031813012827142 - 000001 COMUNICAZIONE presentata il
 18/03/2024;

CERTIFICAZIONE UNICA 2024 PROTOCOLLO N. 24031815353763066 - 000001 COMUNICAZIONE presentata il
 18/03/2024;

CERTIFICAZIONE UNICA 2024 PROTOCOLLO N. 24031816534061213 - 000001 COMUNICAZIONE presentata il
 18/03/2024;

CERTIFICAZIONE UNICA 2024 PROTOCOLLO N. 24031819081455194 - 000001 COMUNICAZIONE presentata il
 18/03/2024;

IRAP 2024 PROTOCOLLO N. 24070711164737608 - 000001 DICHIARAZIONE presentata il 07/07/2024;

UNICO 2024 PROTOCOLLO N. 24070711171237634 - 000001 DICHIARAZIONE presentata il 07/07/2024;

• Controllo della regolarità dei versamenti Previdenziali e Fiscali

Viene accertato il versamento dei contributi Fiscali e previdenziali relativi al periodo di imposta 2023 riscontrando la corrispondenza tra alcune poste contabili e la relativa documentazione, con particolare riferimento alle poste soggette a ritenuta di acconto, accertandone la regolarità.

Tutti i pagamenti che seguono sono stati effettuati con delega a Banca Nazionale del Lavoro e sono confortati dalle relative contabili di addebito.

A campione vengono esaminate le seguenti deleghe:

Data versamento	Saldo	Protocollo telematico
16/02/2023	45.430,99 €	23020918244830566/000001
16/03/2023	13.677,29 €	23031417011033791/000006
17/04/2023	60.514,48 €	23041510525363713/000002
16/05/2023	199.259,44 €	23051118115255165/000001
16/05/2023	16.234,02 €	23051118115265169/000002
16/06/2023	14.903,64 €	23061012474917008/000001
16/06/2023	22.278,14 €	23061012480237030/000001
16/06/2023	143.058,11 €	23061212495147207/000001
17/07/2023	25.753,87 €	23071312403636125/000001
17/07/2023	4.094,98 €	23071312402326043/000001
17/07/2023	137.684,79 €	23071312395725867/000001
20/07/2023	73.750,50 €	23062915091064393/000001
21/08/2023	66.567,12 €	23080718524756711/000001



FCI
FEDERAZIONE
CICLISTICA
ITALIANA

18/09/2023	86.402,52 €	23091319123225323/000001
16/10/2023	3.998,20 €	23101311234953715/000001
16/11/2023	4.885,19 €	23111511262365279/000001
30/11/2023	6,00 €	23112816400950226/000001
30/11/2023	74.655,50 €	23110914020333461/000004
18/12/2023	4.966,38 €	23121212452214446/000001
18/12/2023	1.933,98 €	23121308472427144/000001
18/12/2023	43.396,81 €	23120715535051189/000002
16/01/2024	241.305,28 €	24011610401025074/000001

c) *Varie ed eventuali*

• **Vigilanza sull'osservanza delle leggi e dello statuto**

E' stata verificata la conformità delle delibere del Consiglio Federale e, a campione, degli altri atti compiuti, alle norme di legge, alle disposizioni dello statuto ed al regolamento d'amministrazione e contabilità F.C.I.

Tali riunioni hanno confermato la continuità nella gestione, le decisioni assunte sono apparse rispettare i principi della prudenza e della corretta amministrazione e non sono emersi elementi di irregolarità nella gestione federale e non sono state rilevate operazioni con possibile conflitto di interesse.

• **Raccomandazioni**

Il Collegio rammenta agli Uffici la predisposizione della situazione semestrale da sottoporre al Consiglio Federale; a questo proposito viene presentata al Collegio il prospetto dell'aggiornamento delle contabilità dei CCRR dal quale risulta che nessun CR ha la contabilità aggiornata al mese di giugno; il collegio evidenzia altresì che per i CCRR di Liguria, Emilia Romagna, Toscana, non risulta alcuna registrazione dall'inizio dell'anno, se ne raccomanda pertanto il tempestivo aggiornamento della stessa.

Conclusioni

In Conclusione il Collegio rileva che l'attività della Federazione continua secondo il programma prefissato dal Consiglio federale e che non vi sono state osservazioni significative da parte del medesimo e che gli uffici amministrativi svolgono il loro operato secondo le regole previste dallo statuto, dai regolamenti Federali e dalle disposizioni CONI.

Il presente verbale, a cura della Segreteria Generale, verrà notificato al:

- Presidente della F.C.I.;
- Segretario Generale;
- Coni, Ufficio Vigilanza su F.S.N. e Organismi Sportivi;
- Sport e Salute Spa.

Alle ore 13.00 viene chiuso, redatto e sottoscritto il presente verbale.
Roma, 09/07/2024

Il Collegio:

Dott. Simone Manelli

Dott. Michele Sorrentino

Dott. Domenico Tudini