

RELAZIONE ORGANO DI CONTROLLO

20
23



SAMUELE GIANI

VIA LANDO LANDUCCI 33 - 51100 PISTOIA
PHONE 0573531644 - MOBILE 3939861520 - FAX 0573934669
P.I. 01435210479 C.F. GNI SML 72D05 H980 O
EMAIL SAMUELEGIANI.OSB@GMAIL.COM
PEC: SAMUELEGIANI@ODCECPT.LEGALMAIL.IT

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO MONOCRATICO IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023, REDATA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA

Alla Assemblea dei Fondatori e dei Donatori della Fondazione delle Comunità Pistoiesi ETS

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 l'attività di controllo è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi porto a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il Bilancio d'Esercizio della FONDAZIONE DELLE COMUNITA' PISTOIESI ETS al 31.12.2023, redatto in conformità all'art. 13 comma 1 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione.

A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore il Bilancio è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

Il Bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di Euro 38.755 (Euro trentottomilasettecentocinquantacinque).

Il progetto di bilancio è stato messo a disposizione del sottoscritto nei termini statutari e di legge; sono stato debitamente informato in merito allo stato di avanzamento dei lavori per il confezionamento dei documenti di Bilancio e sono stato convocato alla assemblea dell'organo amministrativo del 3 aprile 2024 con all'ordine del giorno l'approvazione del Progetto di Bilancio 2023 e della relazione di missione alla quale sono stato presente.

Ho verificato che il Bilancio sia stato reso disponibile ai Soci Fondatori nei termini statutari.

L'organo di controllo, pur in assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, è stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

SAMUELE GIANI

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; ho inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza di scopo lucro.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività svolta:

- l'ente persegue in via prevalente ed esclusiva le attività descritte al Paragrafo 1 del documento Relazione di Missione 2023;
- l'ente nell'esercizio 2023 non ha effettuato le attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore;
- l'ente ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi di tali attività nella Relazione di missione;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;
- ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

Ho vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Ho verificato il corretto adempimento a quanto previsto dall'art. 14 comma 2 D.Lgs 117/2017.

Ho partecipato a 6 su 7 assemblee dell'organo di amministrazione tenutesi nel 2023 e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare; gli interventi del sottoscritto nel corso delle assemblee sono stati debitamente verbalizzati e i rilievi e le indicazioni sempre correttamente considerate.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile

SAMUELE GIANI

evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso delle attività di monitoraggio ho più volte contattato il Segretario Generale e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dal Segretario Generale e a tale riguardo ho una sola osservazione da riferire: alla data di stesura della presente relazione è stata debitamente attivata la procedura di adozione di misure, provvedimenti e soluzioni per rendere più sicuri i luoghi di lavoro, ma non è stata portata a termine.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, in quanto incaricato *anche* della revisione dei conti, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal Segretario Generale e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire. Anche tale scopo sono state eseguite nr. 2 verifiche (18 settembre 2023 e 17 gennaio 2024) alla presenza del Presidente del Consiglio della Fondazione e del Segretario Generale delle quali sono stati redatti appositi verbali. I rilievi e le osservazioni del sottoscritto sono state debitamente considerate nel corso della gestione.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

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

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'Organo di Controllo, incaricato anche della revisione legale, ha verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo.

Nell'ambito della revisione contabile svolta, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Sono innanzitutto giunto a conclusione che l'organo amministrativo ha utilizzato in modo appropriato il presupposto della **continuità aziendale** e sulla base degli elementi acquisiti non esistono eventi o circostanze che possano far sorgere dubbi sulla capacità dell'Ente di continuare ad operare come entità in funzionamento.

SAMUELE GIANI

I **criteri contabili** adottati sono risultati adeguati e corretti così come ragionevoli le **stime** effettuate dall'organo amministrativo e la **contabilità** risulta correttamente tenuta.

L'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Quale revisore posso attestare che l'organo amministrativo ha rispettato le norme statutarie, quelle previste dal Codice Civile e ha agito in coerenza con l'OIC 35.

L'Organo di controllo ha inoltre verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35.

A mio giudizio pertanto, sulla base delle informazioni acquisite nel corso dell'attività di revisione, il Bilancio della Fondazione delle Comunità Pistoiese ETS e la relazione della missione sono coerenti e conformi alle disposizioni di legge.

Infine, l'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo formulata dall'organo di amministrazione.

Pistoia, 10 aprile 2024



Firmato digitalmente da:

Giani Samuele
Giani Samuele - Dott. Samuele Giani

Firmato il 10/04/2024 12:40

Seriale Certificato: 3273102

Valido dal 06/02/2024 al 06/02/2027

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA