

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO**Incaricato ai sensi del D.LGS.117/2017, ART. 30****IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2023**

Sono stata nominata con verbale del 10/11/2023 con incarico triennale.

La mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento dell'organo di controllo degli Enti del Terzo Settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

A norma dell'art.13, co.1 del codice de Terzo Settore, il bilancio dell'Associazione è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto gestionale e dalla relazione di missione; tutti i documenti sono stati redatti in conformità alle disposizioni di legge.

In sintesi:

STATO PATRIMONIALE			anno 2023	anno 2022
Attività			1.154.598,00	1.126.395,00
-Passività			-213.005,00	-160.668,00
		differenza	941.593,00	965.727,00
-Patrimonio Netto			-965.727,00	-1.018.407,00
		perdita d'esercizio	-24.134,00	-52.680,00
CONTO ECONOMICO				
Totale ricavi			657.298,00	557.714,00
Totale costi			-681.432,00	-610.394,00
Perdita d'esercizio			-24.134,00	-52.680,00

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

Per il periodo in cui sono stata in carica, 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 (diretta e indiretta) di scopo lucro.

L'associazione:

- non ha effettuato attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore; l'associazione ha posto in essere attività di raccolta fondi redigendo specifici rendiconti;
- ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio;
- ha osservato le disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Nel periodo dalla mia nomina, ho partecipato alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare.

L'organo di amministrazione mi ha fornito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile 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.

L'assetto organizzativo, amministrativo e contabile appare adeguato e ben strutturato, adeguato ed affidabile è il funzionamento del sistema amministrativo-contabile.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Ho svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

Ho verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui ero a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei doveri di vigilanza e dei poteri di ispezione e controllo.

Ho condotto, attraverso la documentazione fornita e con il supporto dell'incaricato alla tenuta della contabilità e del Tesoriere, le opportune verifiche contabili, atte ad acquisire ogni elemento ritenuto necessario per accertare se il documento sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso attendibile. Il procedimento di controllo contabile comprende 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. Il bilancio espone le poste in dettaglio e in forma comparata con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente; non sono state introdotte deroghe rispetto ai criteri adottati nei precedenti esercizi; le iscrizioni di fondi e accantonamenti sono state effettuate in ossequio a principi di prudente, sana e corretta amministrazione nonché nella logica di continuazione dell'attività associativa.

La Relazione di missione illustra le poste di bilancio e contiene le informazioni in merito all'andamento economico e finanziario dell'Associazione, le modalità di perseguimento delle sue finalità statutarie oltre che l'evoluzione prevedibile della gestione per l'anno 2024.

A mio giudizio, il progetto di bilancio in esame nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Associazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 in conformità alle norme di legge e di statuto che disciplinano la relazione del bilancio, integrate e interpretate come sopra meglio descritto.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, invito gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come redatto dagli amministratori.

Concordo con la proposta di copertura del disavanzo formulata dall'organo di amministrazione.

Solbiate Olona, 29 aprile 2024

L'organo di controllo Dott.ssa Spagarino Patrizia

