

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS N. 117/2017 - BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023 -

Al Consiglio di amministrazione della FONDAZIONE OPERE CARITAS Onlus.

Nel corso della seduta del 2 settembre 2021 sono stata nominata Organo di controllo della Fondazione Opere Caritas Onlus, ai sensi dell'art. 9 del Vostro Statuto, per la durata di 5 esercizi.

In base a quanto previsto dall'art. 31 del Cts, verificate le dimensioni dell'Ente e l'assenza di patrimoni destinati, per la Vostra Fondazione l'Organo di controllo non eserciterà la revisione legale dei conti.

La Fondazione nell'anno 2023 non ha perfezionato il passaggio al Registro unico nazionale del Terzo Settore, pertanto essa è ancora iscritta all'Anagrafe delle Onlus.

La responsabilità della redazione del bilancio è in capo all'Organo Amministrativo.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività 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 il bilancio d'esercizio al 31.12.2023, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti anche "Codice del Terzo settore" o "CTS") 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 anche "OIC 35") che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 393,00. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

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

Ho vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; ho inoltre monitorato, tenendo in considerazione le pertinenti indicazioni ministeriali, 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 e all'art. 7, inerente alla raccolta fondi.

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

- la Fondazione persegue in via prevalente, in linea con quanto previsto all'art. 5 del Codice del Terzo Settore e nello statuto, le attività di interesse generale di cui alla lettera a), r) u) e v) dell'art 5 del CTS;
- la Fondazione effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore in base a quanto disposto dalle disposizioni statutarie e rispettando i criteri e limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107;
- la Fondazione non ha posto in essere attività di raccolta fondi nel corso del 2023;
- la Fondazione e ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio;

Ho partecipato a n. 3 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal personale competente, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Ho verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, tenendo conto che l'Organo di controllo da me rappresentato non è incaricato della revisione legale di cui all'art. 30, co. 6, e art. 31 del CTS e non è tenuto per legge a svolgere verifiche di revisione contabile fatta eccezione, nell'ambito dei doveri di vigilanza, dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire gli elementi necessari per accertare la conformità del Bilancio con le disposizioni normative e i principi contabili che ne stabiliscono le modalità di predisposizione.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

A mio giudizio, il bilancio della Fondazione Opere Caritas Onlus al 31 dicembre 2023 è conforme ai principi contabili applicabili agli Enti del Terzo Settore; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato gestionale della Fondazione.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, ho verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione di missione con il bilancio d'esercizio.

La Fondazione Opere Caritas Onlus non redige il Bilancio Sociale non avendo superato i requisiti dimensionali richiesti per la sua applicazione.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta e sopra descritta, invito il consiglio di amministrazione ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e la sua destinazione come specificata nella Relazione di Missione.

Saint Christophe, 2 luglio 2024

Il Revisore
(Dott.ssa Alessandra DALMASSO)



