

Relazione dell'Organo di Controllo sul bilancio al 31 dicembre 2020

(ai sensi dell'articolo 2429, comma due del codice civile)

All'Assemblea degli associati di INTERSOS Onlus

Signori Associati,

L'Organo di Controllo, come previsto dall'articolo 11 dello statuto associativo, vigila sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile adottato dall'associazione e sul suo corretto funzionamento, tenuto conto, in particolare, che lo scopo di INTERSOS Onlus, è la promozione e realizzazione di ogni possibile intervento di carattere umanitario e solidaristico ritenuto necessario per il perseguimento dei propri scopi, comprese quelle relative alla prevenzione, alla formazione di operatori locali e internazionali, all'educazione alla cittadinanza globale e solidarietà Internazionale, all'azione di testimonianza presso la pubblica opinione e alla diffusione dei principi umanitari, in Italia nel mondo.

L'Organo di Controllo rendiconta la propria attività in apposita relazione che deve essere messa a disposizione degli associati contestualmente al bilancio consuntivo e prima dell'approvazione dello stesso da parte dell'assemblea.

In particolare, nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020 l'attività dell'Organo di Controllo è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

L'Organo di Controllo ha svolto la prova attività per l'intero esercizio 2020 a decorrere dalla data della nomina e conferma di aver regolarmente effettuato le riunioni di cui all'articolo 2404 del Codice civile. Di tali riunioni sono stati redatti verbali approvati all'unanimità dai componenti dell'Organo di Controllo.

Perdurando le restrizioni alla mobilità e vigenti le raccomandazioni di adottare misure di distanziamento sociale allo scopo di ridurre il rischio di diffusione del contagio da COVID 19, l'Organo di Controllo ha esperito la propria attività avvalendosi di mezzi di comunicazione a distanza, interfacciandosi periodicamente con i referenti aziendali, con i responsabili delle funzioni di controllo, e con la società di revisione.

In particolare, l'Organo di Controllo:

- ha vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente;
- ha partecipato alle adunanze del Consiglio Direttivo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alia

legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'associazione;

- ha acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia da rappresentare nella presente Relazione;
- ha 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 dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti dell'ente; anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- ha verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza a seguito dell'espletamento dei propri doveri;
- ha esaminato il Modello Organizzativo 231/2001 e rilevato l'opportunità di nominare un 'Organismo di Vigilanza diverso dall'Organo di Internal Audit.

Per quanto concerne il Bilancio oggetto della presente relazione, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa è stato approvato dal Consiglio Direttivo nella riunione del 23 giugno 2021 e rappresenta la Situazione Patrimoniale e Finanziaria della Onlus alla data del 31.12.2020. La Nota integrativa accompagna il Bilancio d'esercizio. Il Bilancio è stato sottoposto a Revisione contabile volontaria da parte della CROWE BOMPANI S.p.A.

Lo Statuto sociale prevede all'articolo 6 che l'Assemblea degli Associati proceda all'approvazione del Bilancio entro i termini di legge.

In via preliminare, si rappresenta come l'attività di revisione sia stata demandata su base volontaria alla Società di Revisione CROWE BOMPANI S.p.A. (di seguito anche "CROWE") con cui l'Organo di Controllo ha proceduto ad un periodico confronto. La società di revisione CROWE ha predisposto la propria relazione all'Assemblea degli associati in data 24/06/2021 dando atto che il bilancio è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso e senza evidenziare rilievi o particolari richiami di attenzione.

I documenti di bilancio sono stati redatti tenendo conto delle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" approvate dal Consiglio della ex "Agenzia del Terzo Settore" l'11 febbraio 2009, integrate con le vigenti norme del Codice Civile, opportunamente adattate alle specificità di INTERSOS.

L'Organo di Controllo rappresenta di aver, in particolare:

- posto attenzione all'impostazione data al bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri dell'Organo di Controllo previsti dallo statuto ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

L'avanzo di gestione al 31.12.2020 è pari ad euro 22.417,00.

Il Consiglio Direttivo ha proposto di destinare integralmente tale avanzo a Patrimonio libero e l'Organo di Controllo, al riguardo, non ha nulla da osservare, facendo, peraltro, notare come la decisione in merito spetti all'Assemblea degli Associati.

L'Organo di Controllo dà atto che nel bilancio al 31.12.2020 il Consiglio Direttivo ha provveduto a fornire un'informativa di carattere qualitativo sugli effetti del COVID-19 sull'Ente tenuto conto dello stato attuale delle conoscenze.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto, per quanto portato a conoscenza dell'Organo di Controllo e riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come è stato redatto e Vi è stato sottoposto dal Consiglio Direttivo, e della proposta di destinazione del risultato.

Roma, 25 giugno 2021

l'Organo di Controllo

Giampaolo De Simone



Raffaele Del Vecchio



Regina Proietti

