

FONDAZIONE PER LA PROMOZIONE UMANA E LA SALUTE

PRO.SA. ONG ONULS

Sede legale: MILANO, VIA LEPETIT, 4

Registro Persone Giuridiche n. 225 – Prefettura di Milano

Codice fiscale n. 97301140154

==.==.==

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

CHIUSO AL 31/12/2022,

REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITA' DI VIGILANZA ESEGUITA AI

SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Pregiatissimi Signori Consiglieri,

i sottoscritti, Dott. Giancarlo Capaldo Festa, Rag. Achille Rubini e Dott. Antonio Bramati, componenti effettivi del Collegio dei Revisori della Fondazione, nominati in data 19/07/2021, con Atto di Consiglio Provinciale della “Provincia Lombardo Veneta dell’Ordine Religioso dei Chierici Regolari Ministri degli Infermi” (Camilliani) n. 30/2021, quali Revisori per i bilanci degli esercizi finanziari per gli anni 2021-2022-2023, rassegnano la relazione in ordine al bilancio relativo all’esercizio 1/01 – 31/12/2022.

Nel corso dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra 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 e pubblicate nel dicembre 2020.

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

Il bilancio d'esercizio della Fondazione per la Promozione Umana e la Salute Pro.Sa. Ong Onuls al 31.12.2022, è redatto in conformità all'art. 13 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.

Il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 2.617=, a fronte di proventi e ricavi di € 1.758.129= e di costi ed oneri di € 1.755.512=.

Evidenzia altresì un attivo patrimoniale di € 1.525.316= ed un passivo di € 1.525.316=, con € 1.463.011= di patrimonio netto, costituito, per € 306.934= dal fondo di dotazione dell'Ente, per € 1.153.460= dal patrimonio vincolato e per € 2.617= dal risultato dell'esercizio.

In relazione a quanto sopra, il Collegio, i cui componenti sono tutti regolarmente iscritti nel Registro dei Revisori Legali, certifica che la somma di € 306.934=, costituente il Fondo di Dotazione dell'Ente, risulta depositata sul conto corrente n. 18500, in essere, a nome della Fondazione, presso Banco BPM – Banca Popolare di Milano, Agenzia n. 670, Piazza Duca D'Aosta, Milano (saldo contabile al 31/12/2022 € 328.500,37=).

Alla data odierna, la suddetta somma, arrotondata ad € 320.000,00=, è stata trasferita sul conto n. 0067/00557061, in essere a nome della Fondazione, presso Fideuram, per essere investita in titoli dello Stato Italiano.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini di Legge.

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

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla 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. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

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

Abbiamo 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; abbiamo 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.

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 le attività di interesse generale costituite dalla promozione del miglioramento della qualità di vita e lo sviluppo culturale, sociale e ambientale, nei settori della beneficenza, dell'educazione e dell'assistenza sociale, sociosanitaria e sanitaria a favore dei bisognosi e delle popolazioni in via di sviluppo;
- l'ente non effettua 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 le retribuzioni corrisposte al personale dipendente. I componenti degli organi sociali svolgono la loro attività a favore dell'Ente a titolo assolutamente gratuito;

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

Abbiamo partecipato a tutte le riunioni dell'organo Amministrativo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, 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 dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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 altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha 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. In assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, l'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui l'organo di controllo era a conoscenza a seguito della partecipazione alle

riunioni del Consiglio di Amministrazione, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo il Consiglio di Amministrazione ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo di € 2.617=, per il 50% al fondo di dotazione e per il restante 50% al progetto "B.L. Tezza Special School for the deaf", Kenya.

Milano, 3 aprile 2023.

Capaldo Festa Dott. Giancarlo

Rubini Rag. Achille

Bramati Dott. Antonio