

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI ISCOS MARCHE ODV

Agli associati della Associazione Iscos Marche ODV

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 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, pubblicate nel dicembre 2020.

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

È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio di ISCOS Marche ODV al 31.12.2024, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 1.508,69. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. 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.

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.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione 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.

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 degli organi sociali, 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 gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo alla riserva statutaria, formulata dall'organo di amministrazione.

Ancona 22/05/2025

L'organo di controllo

Patrizia Chiappa

Cristiano Lassandari

Mauro Antici

Rapporto di verifica

1. Descrizione

Il file **RELAZIONE COLLEGIO ISCOS BILANCIO 2024.pdf.p7m** è un documento elettronico di tipo **CADES (busta P7M con documento firmato)**.

Questo rapporto di verifica è stato generato in data 18/06/2025 alle 17:31:42 UTC.

2. Schema di sintesi

Il documento contiene 3 firme elettroniche e non contiene marche temporali.

Firmatario	Esito Verifica
 LASSANDARI CRISTIANO Firma elettronica N°1	✓ Firma valida Profilo CADES-BASIC
 MAURO ANTICI Firma elettronica N°2	✓ Firma valida Profilo CADES-BASIC
 PATRIZIA CHIAPPA Firma elettronica N°3	✓ Firma valida Profilo CADES-BASIC

3. Dettagli

- Nome file: **RELAZIONE COLLEGIO ISCOS BILANCIO 2024.pdf.p7m**
- Impronta del file: **8914bc7f75495417da125a0c40bf62c9ed854c40744dab45a0915f17bf5d61ae**
- Algoritmo di impronta: **sha256**
- Tipo: **p7m**
- Data della verifica: **18/06/2025 alle 17:31:42 UTC**.

Qui di seguito è riportato l'elenco dettagliato delle firme, contro-firme e marche temporali apposte sul file in oggetto.

Firma elettronica N°1

Questa firma con profilo CADES-BASIC è stata apposta da **LASSANDARI CRISTIANO**, C.F./P.IVA **LSSCST64E20A271G**, nazione **IT**.

La firma è apposta con algoritmo **rsaEncryption**

Per i dettagli sul certificato utilizzato dal firmatario fare riferimento al [Certificato N°1](#).

Elenco risultati della verifica alla data **18/06/2025 alle 17:31:42 UTC** :

- ✓ **La firma è integra e valida**

✓ **Il certificato del firmatario rispetta la Determinazione 147/2019 di Agid**

✓ **Certificato di CA affidabile - Namirial CA Firma Qualificata**

Elenco Certificati

- **Certificato N°1 - LASSANDARI CRISTIANO (Certificato firmatario)**
 - Nazione: **IT**
 - Cognome: **LASSANDARI**
 - Nome proprio: **CRISTIANO**
 - Codice Fiscale / Partita IVA: **TINIT-LSSCST64E20A271G**
 - Nome e Cognome del soggetto: **LASSANDARI CRISTIANO**
 - dnQualifier: **LOLC2025012432052986**
 - Rilasciato da: **Namirial CA Firma Qualificata**
 - Numero di serie: **7E3A05F232F8E4C1**
 - Validità: da **13/02/2025 alle 09:32:00 UTC** al **21/02/2028 alle 23:00:00 UTC**
 - Usi del certificato: nonRepudiation,
 - Il certificato contiene i seguenti attributi, anche identificati come OID :
 - ◆ Certificato conforme alla normativa (EU Regulation 910/2014)
 - ◆ Il certificatore dichiara che le informazioni su questo certificato verranno conservate per almeno **20** anni;
 - ◆ Il certificato è conforme per i seguenti utilizzi: *esign* (0.4.0.1862.1.6.1),
 - ◆ La chiave privata di questo certificato risiede su un dispositivo di firma sicuro (SSCD);
 - ◆ Informazioni sulla PKI per questo certificato: https://docs.namirialtsp.com/documents/PDS/PDS_en.pdf
https://docs.namirialtsp.com/documents/PDS/PDS_it.pdf
 - Stato di revoca OCSP:
 - ◆ **Il certificato risulta non revocato nella risposta OCSP aggiornata il 18/06/2025 alle 17:31:40 UTC**
 - ◆ Risposta OCSP emessa da OCSP Server , scaricata all'indirizzo <http://ocsp.namirialtsp.com/ocsp/certstatus>
 - Stato di revoca CRL:
 - ◆ **Il certificato risulta non revocato nella CRL numero 185813 emessa il 18/06/2025 alle 17:23:58 UTC**
 - ◆ CRL emessa da Namirial CA Firma Qualificata , scaricata all'indirizzo <http://crl.namirialtsp.com/FirmaCertaQualificata1.crl>
 - Informazioni sulle politiche applicate dal certificatore: <https://docs.namirialtsp.com/>,
- **Certificato N°2 - Namirial CA Firma Qualificata**
 - Nazione: **IT**
 - Organizzazione: **Namirial S.p.A./02046570426**
 - Organizzazione: **Certification Authority**
 - Nome e Cognome del soggetto: **Namirial CA Firma Qualificata**
 - Rilasciato da: **Namirial CA Firma Qualificata**
 - Numero di serie: **4158C13A49D29819**
 - Validità: da **24/11/2010 alle 15:01:29 UTC** al **24/11/2030 alle 15:01:29 UTC**
 - Usi del certificato: keyCertificateSignature, cRLSignature,
- **Certificato N°3 - OCSP Server**
 - Nazione: **IT**
 - Organizzazione: **Namirial S.p.A./02046570426**
 - Organizzazione: **Certification Authority**
 - Nome e Cognome del soggetto: **OCSP Server**
 - Rilasciato da: **Namirial CA Firma Qualificata**

- Numero di serie: **1D71EF52EC918200**
- Validità: da **19/07/2021 alle 14:29:04 UTC** al **19/07/2026 alle 14:29:04 UTC**
- Usi del certificato: digitalSignature,
- Informazioni sulle politiche applicate dal certificatore: <http://www.firmacerta.it/manuali-MO/>,

Firma elettronica N°2

Questa firma con profilo CAdES-BASIC è stata apposta da **MAURO ANTICI**, C.F./P.IVA **NTCMRA67S09D653T**, nazione **IT**.

La firma è apposta con algoritmo **rsaEncryption**

Per i dettagli sul certificato utilizzato dal firmatario fare riferimento al [Certificato N°1](#).

Elenco risultati della verifica alla data **18/06/2025 alle 17:31:42 UTC** :

- ✓ **La firma è integra e valida**
- ✓ **Il certificato del firmatario rispetta la Determinazione 147/2019 di Agid**
- ✓ **Certificato di CA affidabile - [Intesi Group EU Qualified Electronic Signature CA G2](#)**

Elenco Certificati

- **Certificato N°1 - MAURO ANTICI** (Certificato firmatario)
 - Nazione: **IT**
 - Cognome: **ANTICI**
 - Nome proprio: **MAURO**
 - Codice Fiscale / Partita IVA: **TINIT-NTCMRA67S09D653T**
 - Nome e Cognome del soggetto: **MAURO ANTICI**
 - dnQualifier: **RE1676387239241**
 - Rilasciato da: **[Intesi Group EU Qualified Electronic Signature CA G2](#)**
 - Numero di serie: **60D9A1DB36637FE0**
 - Validità: da **14/02/2023 alle 14:57:33 UTC** al **14/02/2026 alle 14:57:33 UTC**
 - Usi del certificato: nonRepudiation,
 - Il certificato contiene i seguenti attributi, anche identificati come OID :
 - ◆ Certificato conforme alla normativa (EU Regulation 910/2014)
 - ◆ Il certificatore dichiara che le informazioni su questo certificato verranno conservate per almeno **20** anni;
 - ◆ Il certificato è conforme per i seguenti utilizzi: *esign* (0.4.0.1862.1.6.1),
 - ◆ La chiave privata di questo certificato risiede su un dispositivo di firma sicuro (SSCD);
 - ◆ Informazioni sulla PKI per questo certificato: <https://www.intesigroup.com/en/documents/>
 - Stato di revoca OCSP:
 - ◆ **Il certificato risulta non revocato nella risposta OCSP aggiornata il 18/06/2025 alle 17:31:41 UTC**
 - ◆ Risposta OCSP emessa da [OCSP](#), scaricata all'indirizzo <http://qocsp.time4mind.com>
 - Stato di revoca CRL:
 - ◆ **Il certificato risulta non revocato nella CRL numero 11051 emessa il 18/06/2025 alle 02:26:37 UTC**
 - ◆ CRL emessa da [Intesi Group EU Qualified Electronic Signature CA G2](#), scaricata all'indirizzo <http://crl.time4mind.com/Intesi/qualifiedsignatureCA.crl>
 - Informazioni sulle politiche applicate dal certificatore: <https://www.intesigroup.com/en/documents/>,
- **Certificato N°2 - Intesi Group EU Qualified Electronic Signature CA G2**
 - Nazione: **IT**
 - Identificatore di organizzazione: **VATIT-02780480964**

- Organizzazione: **Intesi Group S.p.A.**
 - Organizzazione: **Qualified Trust Service Provider**
 - Nome e Cognome del soggetto: **Intesi Group EU Qualified Electronic Signature CA G2**
 - Rilasciato da: **Intesi Group EU Qualified Electronic Signature CA G2**
 - Numero di serie: **0F7B4264F1CC759C**
 - Validità: da **23/11/2017 alle 10:10:33 UTC** al **18/11/2037 alle 10:10:33 UTC**
 - Usi del certificato: keyCertificateSignature, cRLSignature,
 - Informazioni sulle politiche applicate dal certificatore: <http://www.intesigroup.com/en/documents>,
- **Certificato N°3 - OCSP**
 - Nazione: **IT**
 - Organizzazione: **Intesi Group S.p.A.**
 - Organizzazione: **Qualified Trust Service Provider**
 - Nome e Cognome del soggetto: **OCSP**
 - Rilasciato da: **Intesi Group EU Qualified Electronic Signature CA G2**
 - Numero di serie: **6890FA66FE980ECC**
 - Validità: da **23/11/2022 alle 10:04:07 UTC** al **22/11/2027 alle 10:04:07 UTC**
 - Usi del certificato: digitalSignature,

Firma elettronica N°3

Questa firma con profilo CAdES-BASIC è stata apposta da **PATRIZIA CHIAPPA** , C.F./P.IVA **CHPPRZ60R59C615N** , nazione **IT**.

La firma è apposta con algoritmo **sha256WithRSAEncryption**

Per i dettagli sul certificato utilizzato dal firmatario fare riferimento al [Certificato N°1](#).

Elenco risultati della verifica alla data **18/06/2025 alle 17:31:42 UTC** :

- ✓ **La firma è integra e valida**
- ✓ **Il certificato del firmatario rispetta la Determinazione 147/2019 di Agid**
- ✓ **Certificato di CA affidabile - ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1**

Elenco Certificati

- **Certificato N°1 - PATRIZIA CHIAPPA** (Certificato firmatario)
 - Nazione: **IT**
 - Cognome: **CHIAPPA**
 - Nome proprio: **PATRIZIA**
 - Codice Fiscale / Partita IVA: **TINIT-CHPPRZ60R59C615N**
 - Nome e Cognome del soggetto: **PATRIZIA CHIAPPA**
 - dnQualifier: **WSREF-68299708879551**
 - Rilasciato da: **ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1**
 - Numero di serie: **186D0FF6452293C3067E9F8881D64DE9**
 - Validità: da **01/07/2024 alle 14:09:57 UTC** al **01/07/2027 alle 14:09:57 UTC**
 - Usi del certificato: nonRepudiation,
 - Il certificato contiene i seguenti attributi, anche identificati come OID :
 - ◆ Certificato conforme alla normativa (EU Regulation 910/2014)
 - ◆ Il certificatore dichiara che le informazioni su questo certificato verranno conservate per almeno **20** anni;

- ◆ La chiave privata di questo certificato risiede su un dispositivo di firma sicuro (SSCD);
- ◆ Informazioni sulla PKI per questo certificato: <https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-pds-it.pdf>
<https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-pds-en.pdf>
- Stato di revoca OCSP:
 - ◆ **Il certificato risulta non revocato nella risposta OCSP aggiornata il 18/06/2025 alle 17:21:43 UTC**
 - ◆ Risposta OCSP emessa da ArubaPEC EU Qualified Certificates OCSP Responder G1 , scaricata all'indirizzo <http://ocsp01.pec.it/va/arubapec-eidas-g1>
- Stato di revoca CRL:
 - ◆ **Il certificato risulta non revocato nella CRL numero 77263 emessa il 17/06/2025 alle 20:33:44 UTC**
 - ◆ CRL emessa da ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1 , scaricata all'indirizzo <http://crl01.pec.it/va/arubapec-eidas-g1/crl>
- Informazioni sulle politiche applicate dal certificatore: <https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-cps.pdf>,
- **Certificato N°2 - ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1**
 - Nazione: **IT**
 - Località: **Arezzo**
 - Organizzazione: **ArubaPEC S.p.A.**
 - Identificatore di organizzazione: **VATIT-01879020517**
 - Organizzazione: **Qualified Trust Service Provider**
 - Nome e Cognome del soggetto: **ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1**
 - Email: **info@arubapec.it**
 - Rilasciato da: **ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1**
 - Numero di serie: **4D4AFD13E8AE2789**
 - Validità: da **26/04/2017 alle 06:28:06 UTC** al **21/04/2037 alle 06:28:06 UTC**
 - Usi del certificato: keyCertificateSignature, cRLSignature,
 - Informazioni sulle politiche applicate dal certificatore: <https://www.pec.it/repository/arubapec-qualif-cps.pdf>,
- **Certificato N°3 - ArubaPEC EU Qualified Certificates OCSP Responder G1**
 - Nazione: **IT**
 - Località: **Arezzo**
 - Organizzazione: **ArubaPEC S.p.A.**
 - Identificatore di organizzazione: **VATIT-01879020517**
 - Organizzazione: **Qualified Trust Service Provider**
 - Nome e Cognome del soggetto: **ArubaPEC EU Qualified Certificates OCSP Responder G1**
 - Rilasciato da: **ArubaPEC EU Qualified Certificates CA G1**
 - Numero di serie: **6412AE536A2F7333**
 - Validità: da **28/04/2023 alle 15:42:44 UTC** al **26/04/2029 alle 15:42:44 UTC**
 - Usi del certificato: digitalSignature,