

Relazione del Comitato di Controllo in occasione dell'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2021 del CENTRO INFORMAZIONE E EDUCAZIONE ALLO SVILUPPO ONLUS (CIES ONLUS), redatta in base all'attività di vigilanza eseguita ex art. 30 del D. Lgs. 117/2017 (Codice del Terzo Settore – in breve: C.T.S.)

Ai Signori Soci

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, nelle more della iscrizione della vostra Associazione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, come da programma in corso di realizzazione, la nostra attività si è (comunque) ispirata:

- alle disposizioni di Legge, con particolare riferimento a quanto previsto dall'**art. 30 del C.T.S.** (rubricato: "Organo di Controllo");
- alle **Norme di comportamento dell'Organo di Controllo degli Enti del Terzo Settore**, emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (**CNDCEC**), pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività, e dei relativi risultati conseguiti, Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione, che si suddivide in due parti:

- 1) **Attività di vigilanza e di monitoraggio** svolta ai sensi del comma 6 e 7 dell'art. 30 C.T.S.
 - 2) **Osservazioni sul bilancio d'esercizio**,
- e si conclude con il nostro parere in merito alla sua approvazione.

Preliminarmente, giova sottolineare che il Comitato, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio un controllo sintetico complessivo, volto a verificare: - la sua corretta redazione in conformità alla modulistica ministeriale; - che il sistema contabile adottato sia coerente con la dimensione economica ed i limiti di cui all'art. 13 del C.T.S.

1) Attività di vigilanza ai sensi del comma 7 dell'art. 30 C.T.S.

Il Comitato di Controllo, durante l'anno 2021, ha 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. Inoltre, ha monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del C.T.S. (obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse

generale), all'art. 6 (rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse), art. 7 (attività di raccolta fondi), art. 8 (destinazione del patrimonio e assenza di scopo lucro, diretto ed indiretto) del medesimo articolo.

Sulla base delle attività svolte, riteniamo che l'Associazione nel corso dell'anno 2021 abbia:

- svolto in via principale le attività di interesse generale di cui alle lettere d), i), l), n), p), r), v), w) dell'art. 5 del C.T.S.;
- esercitato con carattere di strumentalità e secondarietà una attività "diversa", rispettando le disposizioni di Legge (art. 6 del C.T.S.; D.M. 19.5.2021, n. 107), come attestato dal"Organo amministrativo nella Relazione di Missione;
- posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del C.T.S. e dalle relative linee guida, esponendo proventi ed oneri nel rendiconto gestionale;
- rispettato l'obbligo di destinare il patrimonio allo svolgimento delle attività statutariamente individuate al fine dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale ed altresì ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, comunque denominate;
- rispettato anche le previsioni dell'art. 16 del C.T.S. con riguardo alle differenze retributive tra i propri lavoratori dipendenti.

Il Comitato di Controllo ha inoltre:

- verificato l'osservanza delle disposizioni di cui al D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231;
- partecipato alle riunioni del Consiglio Direttivo e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilievi particolari da segnalare;
- acquisito dal predetto organo amministrativo, 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 e, in base alle informazioni acquisite, non vi sono osservazioni particolari da riferire;
- acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili di Settore ed anche a tale riguardo non ci sono osservazioni particolari da riferire;
- acquisito conoscenza e vigilato altresì, per quanto di sua 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 e l'esame di documenti aziendali a campione, e a tale riguardo, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza e di monitoraggio, 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

Come sottolineato in premessa, il Comitato di Controllo, non essendo incaricato della revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza di cui al n. 3.8 delle Norme di comportamento CNDEC (2020) ed ha altresì acquisito la Relazione di certificazione del Revisore (Nexum Stp S.p.a., a firma del Dott. Mauro Zanin).

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale e Relazione di Missione, è stato redatto in conformità all'art. 13 del C.T.S. e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 - Principio contabile ETS.

Esso evidenzia un **avanzo di gestione pari ad euro 13.940** ed un patrimonio netto contabile superiore al limite minimo previsto per il riconoscimento ed il mantenimento della personalità giuridica, ex art. 22 del C.T.S.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività svolta, come precedentemente esposte e riepilogate, il Comitato di Controllo invita i Soci del CIES Onlus ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come predisposto dall'Organo amministrativo e certificato dal Revisore legale dei conti.

Il Comitato di Controllo

Dott. Bruno Boiani – Presidente

Dott. Pietro Andrea Guiso – Membro del Comitato

Dott.ssa Giulia Battilocchio – Membro del Comitato