

ASSOCIAZIONE PRO TERRA SANCTA ETS

sede legale: via Matteo Boiardo, n. 16 - 00185 Roma

sede operativa: p.zza Sant'Angelo, n. 2 - 20121 Milano

Codice fiscale: 97275880587

Iscritta al RUNTS nella sezione "Altri enti del Terzo settore" in data 22/1/2025

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2024

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

nominato ai sensi dell'art. 30, d.lgs. 3 luglio 2017, n. 117

Il presente documento intende fornire all'Assemblea dell'Associazione Pro Terra Sancta ETS (d'ora in poi, "Associazione"), una relazione sull'attività svolta dall'organo di controllo nell'adempimento dei propri doveri ai sensi dell'art. 30, d.lgs. 3 luglio 2017, n. 117, c.d. Codice del Terzo settore (d'ora in poi, "CTS").

Premessa

L'Associazione, in data 3 giugno 2019, ha modificato il proprio statuto per adeguarlo alle disposizioni del CTS in vista dell'iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo settore (d'ora in poi, "RUNTS"). In data 18 novembre 2024 l'Assemblea degli Associati, a seguito di ulteriori modifiche allo statuto volte a modificare l'art. 7.1 per adeguarlo alla disciplina del Terzo settore, ha provveduto a richiedere l'iscrizione nel RUNTS mediante deposito della relativa istanza da parte del notaio rogante. L'Ufficio Regionale del RUNTS Lazio, con determina G00758 del 22 gennaio 2025 ha provveduto ad iscrivere l'Associazione al RUNTS nella sezione "Altri enti del Terzo settore". Per tale ragione, il bilancio oggetto della presente relazione, benché redatto secondo gli schemi definiti per gli Enti del Terzo settore, deve intendersi interamente riferito al periodo in cui l'ente era ancora soggetto alla disciplina ONLUS laddove applicabile, avendo perso tale qualifica solo a seguito dell'iscrizione al RUNTS.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 l'attività dell'organo di controllo 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 a oggi applicabili. Con la presente relazione si intende fornire all'Assemblea conoscenza dell'attività e dei risultati conseguiti. È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio dell'Associazione al 31.12.2024, redatto in conformità all'art. 13, 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 poi anche "OIC 35") che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro € 400.103.

A norma dell'art. 13, co. 1, CTS, il bilancio 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 poiché tale incarico è attribuito per previsione statutaria (art. 13) ad apposita società di revisione, 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 svolta ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

L'organo di controllo 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; abbiamo 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, CTS, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, CTS, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, CTS, inerente alla raccolta fondi, e all'art. 8, CTS, 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 rinvia alla apposita relazione riportata nel bilancio sociale redatto dall'Associazione.

L'organo di controllo ha partecipato alle assemblee degli associati e alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non vi sono rilievi particolari da segnalare.

L'organo di controllo ha acquisito dall'organo di amministrazione, 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'Associazione e, in base alle informazioni acquisite, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

In virtù della partecipazione all'organismo di vigilanza (istituito ai sensi del d.lgs. 8 giugno 2001, n. 231) fino al novembre 2024 e, in seguito, grazie alle informazioni scambiate con il componente unico dell'organismo di vigilanza, non sono emerse criticità rispetto alla adeguatezza, al funzionamento e all'osservanza del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

L'organo di controllo ha 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 delle funzioni e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire. L'organo di controllo ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Non sono, da ultimo, pervenute denunce dagli associati ex art. 29, co. 2, CTS.

2. Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.8. delle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" applicabili, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale «il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione Pro Terra sancta al 31.12.2024 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione».

L'Organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal d.m. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35. Per quanto di conoscenza dell'organo di controllo l'organo di amministrazione non ha derogato alle norme di legge nella redazione del bilancio.

3. Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, si invitano gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dall'organo di amministrazione. L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo formulata dall'organo di amministrazione.

Milano, 17 aprile 2025

Avv. Federico Pamovio

