

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022.

Al Consiglio Direttivo del COMITATO ITALIANO per L'UNICEF – FONDAZIONE O.N.L.U.S. (“Ente” o “Comitato”).

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”, raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC). Tali norme si considerano applicabili al Comitato Italiano nelle more dell'iscrizione al Registro degli Enti del Terzo Settore, avviata nel corso dei primi mesi del 2023 ed in attesa di perfezionamento.

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

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio del Comitato Italiano per l'Unicef – Fondazione al 31.12.2022, 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 57.153.380. 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, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalle “Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore”, come di seguito evidenziate.

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 partecipato alle riunioni del Consiglio Direttivo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dal Consiglio Direttivo, 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.

Con riferimento all'attività di internal audit, l'Organo di Controllo dà atto che dopo la delibera di nomina da parte del Consiglio Direttivo in data 28 giugno 2022 di un responsabile, poi non andata a buon fine per sopraggiunti motivi di indisponibilità, ricopre attualmente la funzione il dr. Gennaro Gennarelli, che l'Organo di Controllo ha incontrato nel gennaio 2023 per uno scambio sulle linee programmatiche dell'attività da svolgere.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 30 del Codice del Terzo Settore, abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza, nominato nell'attuale formazione in data 27 gennaio 2022: non sono emerse criticità rispetto alla adeguatezza, al funzionamento e all'osservanza del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. L'Organismo di Vigilanza ha evidenziato la necessità di nuove integrazioni del Modello 231, da ultimo aggiornato nel 2021, che il Comitato ha condiviso, avviando la ricerca di un apposito studio legale a cui conferire l'incarico.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

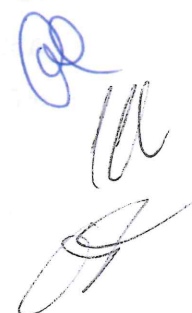
L'Organo di Controllo fa presente che nel corso dell'anno sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali.

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 dalle "*Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore*" consistenti in un controllo delle norme procedurali inerenti alla formazione, al deposito e alla pubblicazione del bilancio. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta all'incaricato della revisione legale, Deloitte & Touche S.p.A., nominata in data 28 ottobre 2021.

Il Bilancio oggetto della presente relazione, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e Finanziario e dalla Relazione di Missione è stato approvato dal Consiglio Direttivo nella riunione del 20 aprile 2023 e rappresenta la Situazione Patrimoniale e Finanziaria dell'Ente alla data del 31/12/2022.

La società di revisione, alla quale è stato demandato il controllo della regolare tenuta della contabilità sociale, della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle



scritture contabili, della corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle medesime, nel corso degli scambi periodici di informazione, e da ultimo in data 28 marzo 2023, ha riferito di non avere rilievi, eccezioni o criticità da rappresentare all'Organo di Controllo.

Nel dare conto nella Relazione di Missione dell'andamento economico e finanziario dell'ente l'organo amministrativo ha dichiarato di non prevedere criticità rispetto al mantenimento degli equilibri economici e finanziari.

Per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio Direttivo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5 del Codice Civile.

Il risultato annuale delle attività del Comitato è di Euro 57.153.380 e il Consiglio Direttivo propone il trasferimento di fondi all'UNICEF per pari importo.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, tenuto conto anche della relazione al bilancio rilasciata dalla società Deloitte & Touche S.p.A. in data 20 aprile 2023, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come proposto dal Consiglio Direttivo.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo formulata dal Consiglio Direttivo.

Roma, 20 aprile 2023

L'Organo di controllo

Claudia Cattani, Presidente

Giorgia Carrarese, membro effettivo

Gianluca Mezzasoma, membro effettivo

