

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Agli associati della Associazione "ASSOCIAZIONE COOPISA" Sede in Via Tirrena Inferiore 28 Catona - 89135 Reggio Calabria

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, 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 "ASSOCIAZIONE COOPISA" al 31.12.2022, redatto per la prima volta 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 58.041,48. 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. 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

Ho 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; ho 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 con tabelle esplicative, le risultanze dell'attività svolta e si rinvia alla apposita relazione di missione del bilancio sociale redatto dall'ente, di cui costituisce parte integrante:

ASS.NE COOPISA
VIA TIRRENA INFERIORE 28 CATONA
89135 - REGGIO CALABRIA (RC)

PARTITARIO

Dalla data 01/01/2022 alla data 31/12/2022

<u>Conto</u>				Pagina	Saldo apertura	Saldo al	Saldo precedente
58/17/020				1	0,00	0,00	0,00
<u>PROVENTI DA RACCOLTA FONDI OCCASIONALI</u>							
<u>Data Reg.</u>	<u>N. Doc.</u>	<u>Data Doc.</u>	<u>Causale</u>	<u>N.Doc.orig</u>	<u>Dare</u>	<u>Avere</u>	<u>Saldo</u>
03/10/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			125,48	-125,48
03/10/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			493,21	-618,69
04/10/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			100,00	-718,69
10/10/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			299,26	-1.017,95
14/10/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			250,00	-1.267,95
17/10/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			9,46	-1.277,41
17/10/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			96,60	-1.374,01
24/10/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			38,59	-1.412,60
24/10/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			96,85	-1.509,45
13/12/2022			64 ACCREDITATI PRESIDIO MEDICO			300,00	-1.809,45
13/12/2022			64 ACCREDITATI FESTIVAL MIGRAZION			600,00	-2.409,45
16/12/2022			64 ACCREDITATI MEDICI NEL MONDO			199,80	-2.609,25
				Totali	0,00	2.609,25	-2.609,25

Contributi pubblici erogati nell'anno 2022

DATA	COMPETENZA	TAVOLA VALDESE	melicucca	s. alessio i ord	s alessio ds/dm	s roberto	laganadi dm/ds	laganadi ord	campo ord	campo ds/dm
24/01/2023	2022			€ 10.000,00						
17/02/2023	2022/23									€ 94.552,81
28/02/2023	2022/23								€ 93.700,88	
28/02/2023	2022						€ 45.000,00			
28/02/2023	2022							€ 40.000,00		
13/03/2023	2022					€ 19.015,00				
27/03/2023	2022	€ 24.500,00								
05/04/2023	2022 saldo					€ 60.985,00				
11/04/2023	2022		€ 10.000,00	€ 30.000,00						
25/04/2023	2022			€ 20.000,00						
26/04/2023	2022				€ 30.000,00					
		24.500,00 €	10.000,00 €	60.000,00 €	30.000,00 €	80.000,00 €	45.000,00 €	40.000,00 €	93.700,88 €	94.552,81 €

477.753,69 € TOTALE CONTRIBUTI DA RICEVERE AL 31.12.2022

L'Associazione è apartitica, non ha scopo di lucro e persegue in modo esclusivo finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. Essa si propone di:

- creare, attuare e perseguire progetti che abbiano esclusivamente finalità di solidarietà, sviluppo economico civile e sociale;
- perseguire attività che si occupano della realizzazione di varie forme di assistenza/accoglienza a immigrati e/o soggetti svantaggiati e alla gestione di Centri per l'immigrazione attraverso l'attività di pianificazione e gestione di incarichi da conferire a personale medico e infermieristico, associato e non, di assistenza presso i centri gestiti dai suddetti enti nell'ambito del territorio nazionale ed internazionale;
- promuovere e svolgere attività di formazione e consulenza, con particolare attenzione per le persone che rischiano l'esclusione sociale;
- arrecare benefici a persone svantaggiate in ragione di condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali e familiari.
- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;
- 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 gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;

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

Ho partecipato alle assemblee degli associati (o altro organo equivalente di fondazione) e alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato particolari da segnalare.

Ho 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Ho 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

L'organo di controllo ha formulato osservazioni in merito a:

- Flussi finanziari dei progetti ministeriali ed erogazione dei Comuni - iscrizione dell'associazione al RUNTS - verifica sito web come da verbale redatto in data 04.10.2022;

- Progetto di Bilancio sociale completo degli allegati di cui alla nuova normativa ETS - Flussi informativi verso Organo di Controllo come da verbale redatto in data 28.04.2023;
- Assetti organizzativi associazione - Bilancio sociale 2022 e tempi per sua approvazione come da verbale redatto in data 09.06.2023.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi ulteriori rispetto a quelli già evidenziati 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 degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

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 anche in relazione al primo esercizio di adozione delle suddette disposizioni).

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

Quanto alla rideterminazione del valore di beni effettuata in sede di prima adozione dell'OIC 35 - Principio contabile ETS, ho verificato che il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi corrisponde con il fair value esistente alla data del passaggio alle nuove norme di bilancio.

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 2022, così come redatto dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso formulata dall'organo di amministrazione.

Reggio Calabria, 11.07.2023

L'Organo di controllo

