

PROGETTO UOMO RISHILPI INTERNATIONAL ONLUS

Sede in via Dei Tulipani, 5 - 20146 Milano - Codice fiscale 97671440150

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO EX ART.30 D.LGS.117/17 anno 2023

AI SOCI E AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'ASSOCIAZIONE,

L'organo di controllo è stato nominato in data 19 aprile 2022 dall'assemblea dei soci ed è monocratico, previsto dall'art.26 dello statuto.

SINTESI E RISULTATI DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Mi sono incontrato con il Presidente del consiglio direttivo delegato alla gestione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho, altresì, acquisito anche durante le riunioni svolte, 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 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 in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dal Presidente del consiglio direttivo e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 e l'esame dei documenti associativi, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge.

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, inoltre, nell'ambito dei propri doveri di vigilanza, ha monitorato, in merito alla sostenibilità ed al perseguimento dell'equilibrio economico e finanziario dell'associazione i seguenti passaggi in merito a:

- 1) delle azioni di programmazione, attuazione e verifica degli obiettivi economico e finanziari poste dall'organo di amministrazione;
- 2) dell'analisi periodica della marginalità e redditività dell'ente in relazione agli anni precedenti, agli obiettivi previsionali individuati e posti dall'organo di amministrazione;
- 3) dell'analisi periodica dei flussi di cassa attuali e prospettici in relazione agli obiettivi e alle azioni pianificate dall'organo di amministrazione;
- 4) in merito all'osservanza del d.lgs. n. n. 231/ 2001, in merito all'adozione del modello organizzativo in vigore ed in particolare alla corretta attribuzione di deleghe di potere, tenendo conto della dimensione dell'attività associativa alla data del 31/12/2023. Si conferma l'esistenza di una struttura semplice organizzativa coerente con le dimensioni dell'ente e l'affinamento, laddove presenti o l'introduzione di procedure che definiscano il processo di formazione della volontà dell'ente. Periodicamente e, in

riferimento al piano di audit deliberato in data 23/01/2023, si conferma l'esistenza di flussi informativi e di sinergia reciproca sugli esiti delle rispettive attività effettuate dall'ODV (organismo di vigilanza), consiglio direttivo e organo di revisione legale dei conti.

MONITORAGGIO DELLE FINALITÀ ISTITUZIONALI STATUTARIE

L'organo di controllo ha esercitato compiti di monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale come disposto dall'art. 5 del CTS e non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

In particolare, l'associazione ha svolto le attività con riferimento a:

- l'esercizio delle attività di interesse generale (art. 5 CTS);
- l'assenza di attività diverse da quella di cui all'art. 5 (art. 6 CTS);
- realizzazione di attività di raccolta fondi (art. 7 CTS);
- assenza in materia di destinazione del patrimonio a specifici affari (art.10 CTS);
- assenza di scopo di lucro e divieto di distribuzione indiretta degli utili (artt. 8 e art. 9 CTS);
- verifiche del rispetto dei limiti salariali per i lavoratori dipendenti (artt. 16, 33, 36 CTS);
- assenza di tenuta della contabilità separata per attività commerciali (artt. 79, 87 CTS);
- esonero dalla stesura del bilancio sociale ai sensi dell'art.14 D.lgs. n. 117 del 2017.

Il monitoraggio sopra indicato è stato effettuato considerando le norme citate ma anche, in particolare, riferendosi al rispetto dell'art. 10 del D.lgs. n. 460/1997 essendo l'associazione una ONLUS che ha agito nel rispetto della specifica normativa richiesta per tali enti fino al termine di cui all'art. 104 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017.

PROPOSTE IN ORDINE AL BILANCIO E ALLA SUA APPROVAZIONE

L'organo di controllo ha ricevuto la relazione dell'organo di revisione legale dei conti per l'anno 2023 che non presenta rilievi e/o richiami di informativa.

Il bilancio di esercizio è redatto secondo il principio della competenza ed è formato da stato patrimoniale, rendiconto economico e relazione di missione secondo gli schemi del Decreto del Ministero del Lavoro del 5 marzo 2020 e presenta un avanzo di esercizio pari ad euro 929.

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

L'organo di controllo e l'organo di revisione legale dei conti hanno proceduto a scambiare informazioni rilevanti ai sensi e in analogia con quanto disposto dall'art. 2409-septies c.c.

Considerando le risultanze dell'attività svolta si propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori nella relazione di missione.

Milano, 15 aprile 2024

Marco Petrillo
