RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Relazione del Collegio dei Revisori al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023

A Sua Eccellenza Ivan Maffeis, Arcivescovo della Diocesi di Perugia-Città della Pieve.

Il Collegio dei Revisori è stato nominato ai sensi dello statuto della *Fonazione di Carità San Lorenzo Onlus* ed ha svolto per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 le funzioni previste dallo statuto e dalle norme di legge, di cui viene data informativa nella presente relazione.

Il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto ai sensi dell'art. 13, primo comma, del D.Lgs. 03/07/2017, n.117, conformemente alla modulistica definita dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, dal Tesoriere in collaborazione con il Presidente ed approvato dal Consiglio Direttivo il 24 aprile 2024.

Sono stati redatti i modelli A, B e C secondo le clausole generali ed i principi di redazione conformi a quanto stabilito, dagli articoli 2423 e 2423 bis, nonché dai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore, come prescritto dal Decreto Ministeriale citato, tenuto altresì conto delle specifiche previste dal principio contabile OIC 35.

La Fondazione ha inoltre redatto il bilancio sociale di cui all'art. 14, comma 1, del Codice del Terzo settore (CTS), come previsto dalla Nota numero 11029 del 03 agosto 2021 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

1. Vigilanza sulla correttezza della gestione amministrativa

Con la presente relazione il Collegio dei Revisori riferisce sinteticamente circa l'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e, in particolare, circa le conclusioni cui è pervenuto all'esito dei controlli eseguiti e dell'attività svolta.

Evidenziamo che:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto;
- abbiamo vigilato sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia;
- abbiamo vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, anche

tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, risultando compatibile alle dimensioni dell'Ente, alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo verificato la conformità dell'ultimo bilancio sociale alle linee guida di cui all'art. 14 del D.Lgs. n.117 del 2017, adottate con il DM 4 luglio 2019
- con riferimento alle assemblee Consiglio Direttivo, di cui abbiamo acquisito relativi verbali e informazioni, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e alle disposizioni statutarie, e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale e la prospettiva di funzionamento
- abbiamo ottenuto dall'Organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonchè sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente, e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale in quanto congruenti e compatibili con le risorse ed il patrimonio di cui l'Ente dispone.

2. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 in merito al quale riferiamo quanto segue:

- il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di 3.520 euro;
- non essendo a noi demandata la revisione legale dei conti, abbiamo svolto un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto in conformità alla modulistica prevista dal decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 5 marzo 2020 emanato in applicazione dell'articolo 13 del CTS, e integrato dal Principio Contabile ETS "OIC 35" attestando che il sistema contabile adottato è coerente con la dimensione economica dell'Ente;

- a norma dell'art.13 c.1 del CTS il bilancio è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione;
- abbiamo, inoltre, verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui il Collegio dei Revisori è a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha esercitato la deroga di cui all'art. 2423, co. 5, del Codice Civile;
- abbiamo acquisito ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3. Osservazioni in ordine al bilancio

A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato di gestione della *Fonazione di Carità San Lorenzo Onlus* per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, in conformità dei principi di redazione sopra richiamati.

Perugia, 23 maggio 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. BRUNO BANDOLI

DON RICCARDO PASCOLINI

DOTT. FRANCESCO CATARINELLI