

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO SUL BILANCIO DI ESERCIZIO  
CHIUSO AL 31 AGOSTO 2023  
DEL COMITATO TERRITORIALE UISP DI LARIANO**

**PREMESSA**

L'Organo di Controllo del Comitato Uisp Regionale Lombardia è stato nominato il 23 gennaio 2024 con apposita decisione Commissariale ed è composto da un Presidente e due Componenti. L'incarico affidato come Organo di Controllo dell'Uisp Regionale ai sensi dell'articolo 52 del Regolamento Nazionale è esteso per previsione e decisione ai Comitati Territoriali della Lombardia. Dall'esame dei dati riportati in bilancio del Comitato, oggetto della verifica, consegnati all'Organo di Controllo in base all'articolo 31 del Codice del Terzo Settore non è fatto obbligo la nomina di un Revisore e nemmeno è stato richiesto dal Comitato Regionale.

Le varie normative di riferimento che riguarda la nostra verifica sono contenute nei punti elencati

- Dlgs 117/ 2017 articolo 30 articolo 13 e seguenti CTS ( Codice Del Terzo Settore );
- Decreto ministeriale 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e Politiche Sociali;
- Principio Contabile Enti del Terzo Settore OIC 35 ;
- Norme di comportamento degli Organi Del Terzo Settore emesso dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti;
- Regolamento Nazionale Uisp del 24/6/2023;
- Statuto Nazionale Uisp del 12/03/2023
- Statuto del comitato Territoriale oggetto della presente verifica

Il Consiglio Direttivo è responsabile ai sensi dello Statuto Nazionale articolo 21 comma 2 lettera e) ed anche dello Statuto Territoriale articolo 16 comma 2 lettera a) affinché la redazione del bilancio di esercizio forniscono una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e sono anche responsabili per la valutazione e l'adeguata normativa dalla quale si evince il presupposto della continuità.

**1. Analisi dei Controlli**

Il bilancio del Comitato in esame al 31/08/2023 evidenzia un avanzo della gestione di euro 10.555.05. Il bilancio è stato messo a disposizione dopo la nostra nomina.

A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore il bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione che è la documentazione a base della presente verifica.

  
1  
MP MA

L'Organo di Controllo a norma dell'art. 15 CTS ha verificato ed esaminato sulla esistenza e corretta tenuta dei libri associativi quali i verbali della Giunta e del Consiglio Direttivo tenutesi nel corso dell'esercizio si riscontra che questi sono presenti e tenuti correttamente.

Il comitato non ha rapporti di lavoro dipendente.

## **2. Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, comma 6 e comma 7 del Codice del Terzo**

### **Settore**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo inoltre monitorato l'osservanza del comma 7 delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del CTS, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, di cui all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, di cui all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e di cui 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 le risultanze dell'attività svolta:

- Il Comitato persegue in via prevalente le attività di interesse generale così come riportate nel punto 1 della Relazione di Missione ed indicate nel vigente statuto;
- Il Comitato non ha svolto nell'anno attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore;
- Il Comitato non ha posto in essere attività di raccolta fondi secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore;
- Il Comitato 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 indicato in bilancio i compensi amministrativo gestionale e non ci sono stati gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati.

Abbiamo 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,

  
2  


non abbiamo osservazioni particolari da riferire se non quella di un invito ad un monitoraggio continuo e aggiornato dei valori.

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

### **3.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 avvalendosi anche delle "Norme di comportamento dell'Organo di Controllo degli enti del Terzo settore" norma 3.8 emesso da Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

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 è a conoscenza, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo e tale documentazione è stata redatta secondo la normativa e prassi in base ai schemi ministeriali e adeguato ai principi contabili OIC con la comparazione del periodo precedente.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c. nella redazione del bilancio per i casi eccezionali e non siamo a conoscenza di eventuali e sospette frodi e di casi di non conformità.

Nell'attivo dello stato patrimoniale non risultano iscritte poste relative a costi di impianto e di ampliamento, costi di sviluppo e avviamento.

Considerandole risultanze dell'attività da noi svolta, l'Organo di Controllo incaricato esprime parere favorevole in merito al bilancio al 31.08.2023 , così come è stato redatto ,condividendo con la proposta di destinazione dell'avanzo proposta al punto 17 nella relazione di missione .

Data 22 febbraio 2024

L'Organo di Controllo

Dott. Mario Bianchi

Dott.ssa Maria Cristina Cordone

Dott. Francesco Micarelli

