

ORGANO DI CONTROLLO DELL' UISP REGIONE LOMBARDIA

RELAZIONE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 AGOSTO 2024 DEL COMITATO TERRITORIALE UISP DI LARIANO

Agli Associati del Comitato UISP Lariano,

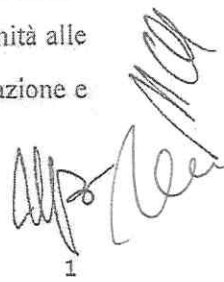
PREMESSA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/08/2024 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. L'Organo di Controllo del Comitato Uisp Regionale Lombardia in carica 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 della documentazione dei dati riportati in bilancio del Comitato, consegnati all'Organo di Controllo, oggetto della verifica, 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. Per trasparenza 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 e) affinché nella redazione del bilancio di esercizio forniscano 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



1

Il bilancio del Comitato in esame al 31/08/2024 messo a disposizione dalla Giunta evidenzia un avanzo della gestione di euro 2.541,83.

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.

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 del Consiglio Direttivo e della Giunta tenutasi nel corso dell'esercizio e si riscontra che questi sono presenti e tenuti correttamente.

Il comitato non ha rapporti di lavoro dipendente.

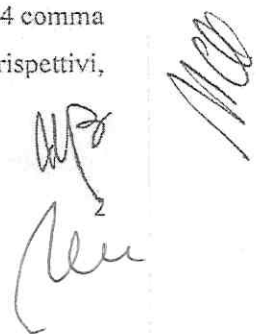
2. Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, comma 6 e comma 7 del Codice del Terzo Settore

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* che prevede il controllo 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; dell'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 specificate nel D.M. 5.03.2020 del Ministero del Lavoro ed indicate nel vigente statuto del Comitato;
- 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, ci risulta dall'esame documentale che ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 comma 2) del Codice del Terzo Settore, non sono presenti emolumenti, compensi o corrispettivi,



retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati.

- Non sono pervenute denunce dagli associati ex art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza mediante l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire se non quella di un invito ad un monitoraggio continuo e aggiornato dei valori amministrativi e contabili. 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 ed ad alcune informazioni di rilievo di cui è stato portato a conoscenza tramite l'invio della documentazione richiesta e presentata dell'esercizio per i suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo. Per quanto a nostra conoscenza, l'organo amministrativo non ha 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.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, l'Organo di Controllo incaricato esprime parere favorevole in merito al bilancio al 31.08.2024, così come è stato redatto, con rilievo all'Ente Territoriale di un più attento controllo sullo svolgimento degli atti amministrativi contabili che possono inficiare i risultati dell'esercizio.

Data 19.12.2024

L'Organo di Controllo

Dott. Mario Bianchi

Dott.ssa Maria Cristina Cordone

Dott. Francesco Micarelli

