

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO AL COMMISSARIO IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 AGOSTO 2023, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Al Commissario della UISP COMITATO REGIONALE LOMBARDIA APS

PREMESSA

Come a conoscenza il Comitato Regionale è stato sottoposto al commissariamento il 15 luglio 2023 per dimissioni di un numero di Consiglieri a norma dell'art. 34 dello Statuto Nazionale a cui rimanda l'art 22 dello Statuto del Comitato dell'UISP Regionale. E dopo tale atto il Commissario nominato ha provveduto come da Regolamento e da mandato a mettere in atto procedure per l'avvio della fase commissariale.

L'attuale Organo di Controllo del Comitato Uisp Regionale Lombardia, in carica, è stato nominato il 23 gennaio 2024 con apposita decisione Commissariale ed è composto da un Presidente e due Componenti. 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 riguardano la nostra verifica è stata ispirata dalle normative contenute nei punti sottoelencati :

- 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 art. 52;
- Statuto Nazionale Uisp del 12/03/2023 art. 29;
- Statuto del comitato Territoriale oggetto della presente verifica;

1. Come nella premessa ci siamo trovati ad esaminare e valutare un non normale periodo di svolgimento del Comitato in quanto le decisioni e gli adempimenti fino al 15 luglio 2023 sono state effettuate e di competenza del Consiglio Direttivo decaduto e sottoposto a verifica dell'Organo di Controllo precedente i quali atti non son pervenuti all'attuale Organo ne' ci risulta che è stata effettuata consegna al Commissario.

L'attuale Organo di Controllo nel corso del suo breve mandato dalla nomina ha potuto interloquire solo con il commissario al quale in vari step sono stati posti i quesiti a chiarimenti di cui abbiamo ricevuta risposte in merito alla situazione contabile e gestionale amministrativa.

Quindi il commissario con il suo apparato amministrativo dopo controlli contabili ha redatto il presente bilancio fermo restando le competenze delle decisioni e provvedimenti messi in essere durante la carica del Consiglio direttivo decaduto.

 1



Il Commissario ,in sostituzione del Consiglio Direttivo decaduto, 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 fornisca 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.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al nostro esame dal Commissario il bilancio d'esercizio di *UIISP COMITATO REGIONALE LOMBARDIA APS* al 31.08.2023 riguardante il periodo da 1.09.2022 al 31.08.2023, redatto in conformità come nella premessa; il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di euro 30.873,75 mentre nel Bilancio precedente si evidenziava un avanzo di esercizio di € 54.717,05. 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.

2) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

Abbiamo 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; abbiamo 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 le risultanze dell'attività svolta :

- l'ente persegue in via prevalente l'attività di interesse generale associativo;
- l'ente non effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore ;
- l'ente non ha posto in essere attività di raccolta fondi;
- 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;

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

Esistono i verbali dell'organo di amministrazione in cui sono riportate le otto riunioni.

Esistono i verbali del Consiglio Direttivo in cui sono riportate tre riunioni ferme al 13 marzo 2023 e proseguono con le delibere del Commissario.

Non sono presenti società o enti controllate.

2





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, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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 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 e ha controllato l'esistenza dei libri contabili tra i quali libro giornale e libro beni ammortizzabili. 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 non era a conoscenza poiché non ancora nominato.

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. Per quanto a nostra conoscenza, il Commissario, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c. riguardanti i casi eccezionali.

4) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo il Commissario a prendere atto della presente relazione ed a approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 agosto 2023, così come è stato redatto.

L'Organo di Controllo concorda con la proposta di coprire il disavanzo integralmente dello stesso, come formulata dal Commissario.

Data 29 febbraio 2024

L'organo di controllo
Dott. Mario Bianchi 
Dott.ssa Maria Cristina Cordone 
Dott. Francesco Micarelli 