

UISP COMITATO TERRITORIALE **DI MODENA - APS**

Sede in Modena - Via IV Novembre n. 40H
Codice Fiscale n. 94014150364 - Partita Iva n. 02231330362

Relazione dell' Organo di Controllo Regionale **sul Bilancio Consuntivo al 31 Agosto 2023**

* * * * *

Al Consiglio Direttivo di "UISP Comitato Territoriale di Modena Aps", **chiamato ad approvare il Bilancio Consuntivo al 31 Agosto 2023 (esercizio associativo 01.09.2022 - 31.08.2023).**

Premessa

Il presente Organo di Controllo, nominato nel corso del Congresso Regionale "Uisp Emilia Romagna Aps" del 14.02.2021, ha svolto, nell'esercizio chiuso **al 31 Agosto 2023**, le funzioni previste dall'art. 30 del Decreto Legislativo n. 117/2017; non ha invece svolto le funzioni di revisione legale di cui all'art. 31 del Decreto Legislativo n. 117/2017 in quanto il Comitato in intestazione non ha superato i limiti quantitativi previsti dal suddetto articolo.

Come previsto dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 05.03.2020 "*Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo Settore*", il fascicolo di bilancio in esame, predisposto dall'Organo Amministrativo, oggetto di approvazione, è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale, dalla Relazione di missione.

A) Attività di vigilanza e di monitoraggio ai sensi dell'art. 30 del Decreto Legislativo n. 117/2017

Nel corso dell'esercizio chiuso **al 31 Agosto 2023**, 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.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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 associativo.

Abbiamo acquisito, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Comitato e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Comitato, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sulla 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 e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza in merito al perseguimento dell'equilibrio economico e finanziario del Comitato mediante il monitoraggio delle azioni di programmazione, attuazione e verifica degli obiettivi posti dall'Organo Amministrativo e, a tal proposito, si invita l'Organo Amministrativo a procedere al costante aggiornamento e verifica dei budget economici e finanziari del Comitato al fine di monitorare, con congruo anticipo, l'andamento della gestione e porre in essere eventuali interventi e correttivi.

Non sono pervenute all'Organo di controllo denunce da parte degli associati.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati, dall'Organo di Controllo, 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.

Abbiamo effettuato il monitoraggio di cui all'articolo 30, comma 7, del D. Lgs. n. 117/2017 e confermiamo l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale dell'attività svolta dal Comitato in esame nel corso dell'esercizio, con particolare riferimento a:

- esercizio, in via esclusiva o principale, di una o più attività di cui all'art. 5, comma 1, del D. Lgs. 117/2017 per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, nonché, eventualmente, di attività diverse da quelle di cui al periodo precedente, purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità come definiti dal decreto ministeriale di cui all'art. 6 del D. Lgs. n. 117/2017;
- rispetto, nelle eventuali attività di raccolta fondi effettuate nel corso del periodo di riferimento, dei principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori e il pubblico e in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7, comma 2, del D. Lgs. n. 117/2017;
- perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate), per lo svolgimento dell'attività statutaria;
- l'osservanza del divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori e altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, comma 3, del D. Lgs. n. 117/2017.

B) Proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, codice civile.

Per quanto concerne le funzioni affidate all'Organo di Controllo rispetto al bilancio di esercizio, diamo atto di quanto segue:

- si è vigilato sulla generale impostazione del progetto di bilancio, sulla sua generale conformità al quadro normativo e regolamentare di riferimento per quanto concerne la sua formazione e struttura, ed è stata inoltre verificata la rispondenza del bilancio di esercizio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuto conoscenza e, a tale riguardo, non si hanno particolari osservazioni suscettibili di essere evidenziate nella presente relazione.

Il bilancio chiuso al 31.08.2023 evidenzia un avanzo di esercizio di € 66.166,23.

L'Organo di controllo invita l'Organo Amministrativo a proseguire nel continuo sforzo di analisi previsionale dei budget economici e finanziari del Comitato al fine di prevedere e monitorare l'andamento delle varie attività e porre in essere, se del caso, eventuali correttivi, con l'obiettivo di mantenere in equilibrio economico e finanziario la gestione del Comitato.

L'Organo di Controllo rileva come l'Organo Amministrativo stia operando in tal senso, come illustrato anche nella Relazione di Missione, nella quale l'Organo Amministrativo, a commento dell'evoluzione prevedibile della gestione, espone come segue *"Per la stagione 2023/2024, per riportare il Comitato ad un equilibrio strutturale sia economico che finanziario, innanzitutto si è provveduto all'aumento dei prezzi del tesseramento e delle affiliazioni e un incremento sulle tariffe per la partecipazione alle attività individuali e sul completamento della nuova organizzazione aziendale. Si prosegue sulla razionalizzazione di alcune gestioni di impianti sportivi comunali. In base alle previsioni e*

all'attuale andamento le attività sono in leggero aumento ed è stato previsto l'inserimento di nuove attività e servizi".

Occorre conseguentemente procedere, da parte dell'Organo Amministrativo, al costante aggiornamento del previsionale economico e finanziario dell'esercizio in corso 2023/2024 per monitorare tempestivamente l'andamento della gestione e prevedere, con congruo anticipo, i relativi flussi finanziari, mettendo nel contempo in atto tutte quelle operazioni, procedure, interventi necessari, al fine di garantire l'economicità e la sostenibilità finanziaria della gestione dell'attività del Comitato.

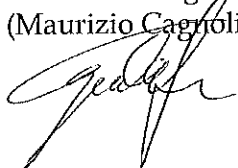
Si invita quindi l'Organo Amministrativo ad effettuare un costante e analitico controllo dei costi e dei margini delle varie attività, ad una vigilanza e verifica continua sulle società partecipate, con l'obiettivo di consolidare economicamente e finanziariamente il Comitato e di ricreare, prioritariamente, le riserve patrimoniali, in quanto, al 31.08.2023, il patrimonio netto, comprensivo dell'avanzo dell'esercizio a commento, è negativo di euro 177.525,72.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, l'Organo di Controllo non rileva motivi ostativi all'approvazione, da parte del Consiglio Direttivo di "Uisp Comitato Territoriale di Modena Aps", **del bilancio di esercizio chiuso al 31 Agosto 2023**, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

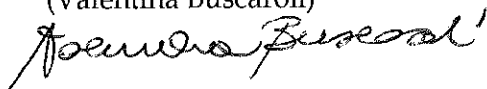
Bologna, 22 Gennaio 2024

L'ORGANO DI CONTROLLO REGIONALE

Presidente Organo di Controllo
(Maurizio Cagnoli)



Componente effettivo Organo di Controllo
(Valentina Buscaroli)



Componente effettivo Organo di Controllo
(Benvenuto Suriano)

