

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO AL BILANCIO/RENDICONTO  
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 01/09/2022 -31/08/2023**

**U.I.S.P.  
Comitato Territoriale di Udine  
Sede 33033 Codroipo  
Via Friuli 16  
C.F.: 940190306**

Signori Associati,

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, pubblicate nel dicembre 2020.

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

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio di U.I.S.P. Territoriale di Udine al 31.08.2023, redatto in conformità al Codice del Terzo settore che ne disciplina la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 6.881,37. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari.

L'organo di controllo ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla 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. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

**1) 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 di 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 le attività di interesse generale costituite da:
  - a. organizzazione e gestione di attività sportive dilettantistiche;
  - b. educazione, istruzione e formazione professionale, nonché attività culturali di interesse sociale con finalità educativa;
  - c. organizzazione e gestione di attività culturali, artistiche o ricreative di interesse sociale;
  - d. organizzazione e gestione di attività turistiche di interesse sociale e culturale
  - e. ricerca scientifica di particolare interesse sociale;
  - f. formazione extra scolastica;
  - g. interventi e servizi sociali;
  - h. interventi e prestazioni sanitarie

- i. interventi e servizi finalizzati alla salvaguardia e al miglioramento delle condizioni dell'ambiente e all'utilizzazione accorta e razionale delle risorse naturali;
  - j. interventi di tutela e valorizzazione del patrimonio culturale e del paesaggio;
  - k. formazione universitaria e post universitaria;
  - l. cooperazione allo sviluppo;
  - m. accoglienza umanitaria ed integrazione sociale dei migranti;
  - n. beneficenza e sostegno a distanza a favore di persone svantaggiate o di attività di interesse generale;
  - o. promozione della cultura della legalità, della pace tra i popoli, della non violenza e della difesa non armata;
  - p. promozione e tutela dei diritti umani, civili, sociali e politici;
  - q. monitoraggio dell'attività degli enti associati;
  - r. promozione e sviluppo delle attività di controllo nei confronti degli enti associati.
- 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.

Abbiamo provveduto a svolgere una verifica di cassa in presenza, e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento 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 sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione 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.

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

L'organo di controllo ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla 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. 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 era a conoscenza a seguito dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri di ispezione e controllo.

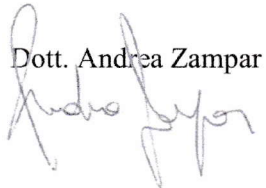
Per quanto a nostra conoscenza nella redazione del bilancio, non si è stata posta in atto alcuna deroga rispetto alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

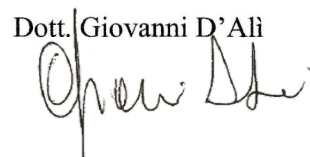
### 3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 agosto 2023, così come redatto.

Udine, 18.12.2023

#### L'ORGANO DI CONTROLLO

Dott. Andrea Zampar  


Dott. Giovanni D'Ali  


Sig.ra Ksenja Stavec  
