

## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE

Alla cortese attenzione dei Membri del Consiglio di Amministrazione.

### **Premessa.**

Questo Collegio, anche nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni di vigilanza istituzionale che di revisione legale dei conti in analogia a quanto previsto per le società dagli artt. 2403 e ss. c.c. e 2409-bis c.c. .

La presente relazione unitaria contiene dunque, nella sezione A), la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Si conferma:

- che in capo a questo Collegio ed ai suoi Componenti non sussistono situazioni di incompatibilità o di conflitto di interesse atte a pregiudicare l'autonomia;

- che all'esito delle verifiche e dei riscontri effettuati, così come emergente anche dal bilancio e dalle relazioni oggetto di questa relazione, ancorché nell'ambito di un processo di progressiva autonomia giuridica delle Comunità e strutture della Fondazione, non si ravvisano circostanze o elementi atti a pregiudicare la continuità di esercizio e di azione; l'attenzione all'equilibrio economico e finanziario continua infatti ad essere elevata e numerose sono le riflessioni, anche dialettiche, sul futuro (il dopo Don Antonio come a lui stesso piace dire), in un contesto che vede comunque progressivamente ridotto l'indebitamento (anche all'esito di taluni smobilizzi immobiliari).

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

#### **Relazione sul bilancio d'esercizio.**

Abbiamo svolto la revisione del bilancio d'esercizio della Vostra Fondazione relativo all'anno solare 2018 nei termini prescritti dalla prassi di revisione e vigilanza, partecipando assiduamente alle riunioni del Vostro Comitato, interagendo con le strutture apicali e operative e effettuando adeguate verifiche, anche presso terzi.

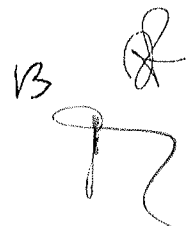
#### **Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio.**

Agli amministratori compete la responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in modo che esso rappresenti fedelmente e correttamente l'andamento della gestione e la consistenza patrimoniale attiva e passiva a fine esercizio, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Compete altresì agli amministratori dare atto del presupposto della continuità di esercizio e di azione della Fondazione, anche ai fini della valorizzazione a bilancio delle attività immobilizzate e di circolante.

#### **Responsabilità del revisore.**

È nostra, invece, la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base delle norme e dei principi che regolano la revisione.

La revisione comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio quale elemento utile a fornire una



rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del sistema di controllo interno dell'impresa.

La revisione comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### **Giudizio.**

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2018, nonché del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data.

La suddetta situazione può essere compendiata e riassunta come segue:

*Attivo immobilizzato: euro 4.054.586*

*Attivo circolante: euro 3.582.928*

*Ratei e risconti: 10.660*

***Totale attivo: euro 7.648.174***

*Debiti: euro 3.979.866*

*Netto: euro 3.835.243*

*Fondi rischi e oneri, ratei e risconti: euro 196.704*

*Disavanzo dell'esercizio: (euro 363.638)*

***Totale passivo: euro 7.648.174***

**B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. .**

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c. .**

**Conoscenza della Fondazione, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.**

Possiamo dare atto di una consolidata conoscenza della Fondazione per quanto concerne:


- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle sue dimensioni e delle problematiche dell'attività, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Fondazione non è mutata ed è coerente con quanto previsto dallo statuto;

B  
R



- l'assetto organizzativo e la dotazione infrastrutturale è rimasta sostanzialmente invariata;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate (salvo l'opportuno inserimento di due persone all'ufficio "progetti" per la rendicontazione);

Quanto sopra constatato risulta confermato anche dal raffronto delle risultanze dei corrispondenti valori contabili così come espressi nel bilancio per gli ultimi due esercizi.

Nel 2018 la Fondazione ha operato in termini sostanzialmente confrontabili con l'esercizio precedente. I nostri controlli si sono svolti dunque su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente medesimo.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- l'eventuale ricevimento di denunce o segnalazioni.

Le attività svolte da Questo Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni periodiche così come consta da apposito libro verbali di adunanza.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito consiliare.

#### **Attività svolta.**

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Fondazione, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi.

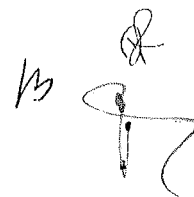
Il collegio sindacale ha periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale della Fondazione monitorando le evoluzioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – in particolare il Segretario Generale Franco Taverna, il Consigliere Ferruccio Carminati e il referente/responsabile amministrativo Massimo Salvatore - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno addetto alla rilevazione contabile ed amministrativa dei fatti gestionali non è mutato rispetto all'esercizio precedente (salvo, come già ricordato, l'inserimento di due persone per la gestione e la rendicontazione dei progetti "a bando");
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti gestionali ordinari da rilevare e può vantare una datata conoscenza delle problematiche della Fondazione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page.

- le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione;
- non sono state ricevute denunce;
- non sono state fatte denunce;
- non sono stati richiesti né rilasciati pareri.

E' continuato anche il confronto sulla nuova disciplina di settore la cui attuazione è in itinere dopo l'approvazione dei decreti legislativi n. 112/2017 e 117/2017.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, che sarà posto in approvazione all'Organo di amministrazione nella seduta già convocata per il prossimo 3 maggio 2018, risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e da una nota integrativa, nonché dalla relazione del Segretario generale.

Il bilancio beneficia altresì di un prospetto di rendicontazione analitica "per casa" e "per attività" e di un report sulla posizione finanziaria netta.

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 non si discostano da quelli usati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il collegio non ha nulla da osservare, facendo, peraltro, notare che la decisione in merito spetta al Comitato dei garanti nel rispetto delle previsioni che la legge al riguardo formula per gli Enti morali.

### **Risultato dell'esercizio sociale.**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per euro 363.638.

Il collegio, viste ancora una volta le previsioni che la legge al riguardo formula per le fondazioni e gli enti morali, concorda con la proposta di riporto a nuovo del risultato medesimo la cui consistenza, ancorché rilevante in termini assoluti, non è atta ad incidere in misura significativa sulla consistenza del patrimonio netto della Fondazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio.**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio non formula obiezioni, rendendo anzi parere favorevole, a che il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 sia approvato così come redatto dagli amministratori.

Con rinuncia ai termini per quanto attiene alla disponibilità del bilancio.

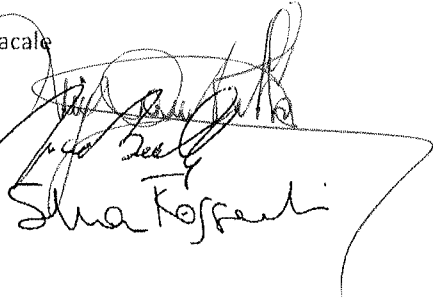
Milano, 30 aprile 2019.

Il collegio sindacale

Luigi Corbella

Luca Borella

Silvia Fossati

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature is for Luigi Corbella, the second for Luca Borella, and the third for Silvia Fossati. The signatures are written in a cursive style and are positioned to the right of their respective names. A large, faint, circular stamp or watermark is visible behind the signatures.