

FONDAZIONE PENSIONATO SANNAZZARESE ONLUS

Sede in Via Incisa n. 1 – 27039 Sannazzaro De' Burgondi (PV)

Codice fiscale 82000650182 – Partita Iva 01007990185 – REA 24164

**RELAZIONE REVISORE DEI CONTI
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021
Ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Egregi Signori

La sottoscritta Dott.ssa Paola Beolchi nominata Revisore dei Conti della Fondazione Pensionato Sannazzarese ONLUS con Decreto del Sindaco del Comune di Sannazzaro De' Burgondi n. 11 del 24/09/2020

Premesso che:

- dalla data della nomina la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili;
- la sottoscritta può attestare di aver ricevuto nei termini il Bilancio chiuso al 31/12/2021 formato da Stato Patrimoniale, Conto Economico, dal Rendiconto Gestionale a Proventi ed Oneri, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione di Missione e provvede pertanto alla stesura della Relazione di Sua competenza al suddetto Bilancio chiuso alla data del 31/12/2021.

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

1. Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Nello svolgimento della mia attività di vigilanza ho applicato modalità di selezione dei controlli basata sull'identificazione e valutazione dei rischi con modalità adeguate alle

dimensioni e alle altre caratteristiche, anche organizzative e amministrativo-contabili specifiche dell'Ente.

2. Ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del Bilancio d'esercizio nel suo complesso, incluso l'informativa e se il Bilancio d'esercizio rappresenta le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
3. Ho verificato i risultati del Bilancio chiuso al 31/12/2021 con il Budget 2021 regolarmente approvato dal Consiglio di Amministrazione.
4. Ho valutato l'appropriatezza dei criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del Bilancio chiuso al 31/12/2021, criteri che tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015; per tale effetto sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
5. Ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi.
6. Ho accertato che nella redazione del Bilancio chiuso al 31/12/2021, l'Organo Amministrativo non ha derogato alle norme di Legge previste all'articolo 2423 quarto comma del codice civile.
7. Ho accertato che il Bilancio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto sulla base della corretta applicazione dei principi contabili giungendo alla conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale, escludendo eventuali incertezze sulla stessa, tali da doverne dare informativa nel Bilancio chiuso al 31/12/2021.
8. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessami, è stato quindi



possibile confermare che l'attività tipica svolta dalla società si è svolta in continuità con l'esercizio precedente; ho valutato e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e sul sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, esprimendo un giudizio di sostanziale affidabilità ed adeguatezza rispetto alle attuali dimensioni dell'Ente.

9. Ho partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione solo se richiesto, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge, allo Statuto dell'Ente e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
10. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.
11. Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..
12. L'Organismo di Vigilanza, incaricato della vigilanza sul Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, non ha segnalato attraverso le relative relazioni alcuna criticità rispetto al Modello organizzativo adottato ed ha comunicato, con la propria relazione annuale, di non aver ricevuto segnalazioni di potenziali violazioni, irregolarità o anomalie.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Vi dò atto che ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021, posto a disposizione degli Amministratori nei termini. In merito al medesimo ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione dei



documenti che lo compongono, e in particolare, della Nota Integrativa e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

In relazione al disposto di cui all'art. 1 comma 125 della legge 124/2017. in merito all'obbligo in capo agli amministratori di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, dò atto che gli amministratori hanno ottemperato all'obbligo.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta e per quanto è stato portato alla mia conoscenza, ritengo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla Nota Integrativa, così come redatto ed approvato dagli amministratori e pertanto esprimo parere favorevole.

La sottoscritta Dott.ssa Paola Beolchi concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Sannazzaro De' Burgondi, 13.04.2022

Il Revisore Legale

Beolchi Dott.ssa Paola
