

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITA' DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL d.lgs. n. 117 del 3 luglio 2017

Agli associati della Associazione "A.G.M.E.N. – F.V.G. ETS APS"

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi porto a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dal Consiglio Direttivo il bilancio d'esercizio di A.G.M.E.N. – F.V.G. ETS APS al 31.12.2022, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 / 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore o CTS) e del D.M. 5/03/2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS che ne disciplinano la redazione; **il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di euro 177.801**. Il fascicolo di bilancio è stato messo a mia disposizione il 06/05/2023. A norma dell'art. 13, co. 1, del CTS esso è composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione.

L'Organo di Controllo, in assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del CTS, non è incaricato di esercitare la revisione legale dei conti; ha dunque svolto sul bilancio l'attività di vigilanza e il controllo sintetico complessivo volto a verificare che lo stesso sia stato correttamente redatto. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. 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

Ho 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; ho 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 per Statuto le seguenti **attività di interesse generale** costituite da:
 - i. Interventi e servizi sociali ai sensi dell'art. 1 c. 1 e 2 della Legge 328 del 8 novembre 2000 e successive modificazioni e interventi, servizi e prestazioni di cui alla Legge 104 del 5 febbraio 1992 e alla Legge 112 del 22 giugno 2016 e successive modificazioni.
 - ii. Interventi e prestazioni sanitarie.
 - iii. Prestazioni socio-sanitarie di cui al Decreto Presidente del Consiglio dei ministri del 14/02/2001 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 129 del 06/06/2001 e successive modificazioni.

In particolare l'Associazione ha i seguenti scopi di carattere generale:

- a) Favorire la ricerca e lo studio nel campo delle neoplasie infantili, finanziando borse di studio, contributi e sovvenzioni, promuovendo e finanziando convegni, dibattiti, tavole rotonde e facilitando la partecipazione del personale medico e paramedico ai congressi nazionali ed internazionali in tali ambiti.
- b) Promuovere la cura e l'assistenza sociale e psicologica dei bambini/adolescenti empatici neoplastici, nonché l'assistenza globale alle loro famiglie.
- c) Sostenere, anche economicamente, i bambini/adolescenti empatici neoplastici durante e dopo il percorso di cura secondo modalità appositamente individuate dall'Organo di amministrazione.

- d) Promuovere e realizzare la raccolta di fondi, risorse e dotazioni, necessari per sostenere le attività indicate ai punti a), b) e c).
- l'ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore rispettando i limiti previsti dal D.M. 19.5.2021, n. 107, come dimostrato nella Relazione di missione;
 - l'ente ha posto in essere **attività di raccolta fondi** secondo le modalità e i limiti previsti dall'art. 7 del Codice del Terzo Settore e dalle relative linee guida; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi delle specifiche manifestazioni nella Relazione di missione;
 - 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 CTS, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;
 - ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dall'art. 22 del Codice del Terzo Settore e dallo statuto.

Ho verificato i verbali delle assemblee degli associati e delle riunioni del Consiglio Direttivo e, sulla base dei loro contenuti e delle informazioni pervenute, non ho rilievi da segnalare.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di 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 ho 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

Non essendo incaricato della revisione legale, ho 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. In assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, ho verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui ero a conoscenza a seguito delle informazioni rese disponibili dal Consiglio Direttivo, nell'esercizio dei doveri di vigilanza, dei compiti di monitoraggio e dei poteri di ispezione e controllo.

Ho verificato che gli schemi di bilancio siano conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato 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 svolta, invito gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dal Consiglio Direttivo.

IL sottoscritto, nella sua qualità di Organo di Controllo, concorda con la proposta di copertura del disavanzo di gestione formulata dall'organo di amministrazione.

Trieste, 13 maggio 2023

L'organo di controllo

Dott. Rag. Mauro Opara

