

Relazione dell'organo di controllo all'assemblea dell'associazione Università della Terza Età – Sezione Autonoma di Cormòns (GO)

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/07/2021, la nostra attività è stata in parte ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Si segnala che l'esercizio precedente ha avuto una durata di 7 mesi (01/01/2020-31/07/2020) per permettere di allineare gli esercizi futuri alle previsioni statutarie (01/08-31/07), per cui l'esercizio il cui rendiconto si va ad approvare (01/08/2020-31/07/2021) e quello precedente (01/01/2020-31/07/2020) non sono tra loro comparabili.

In particolare quale organo di Controllo nominato ai sensi dell'articolo 15 dello Statuto Associativo:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente.
- Abbiamo visionato i verbali dell'organo amministrativo e per quanto di nostra competenza abbiamo verificato che le relative adunanze si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto associativo e non sono imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'associazione.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Appare invece opportuno sottolineare che il sistema amministrativo ha gestito le modifiche imposte dal nuovo esercizio sociale e anche l'adozione dei nuovi schemi di bilancio previsti dal Codice del Terzo Settore.
- Abbiamo verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, la rispondenza del rendiconto ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri. La revisione contabile si è svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio.

A nostro giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere da quanto verificato che il rendiconto non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria ed il risultato del rendiconto per cassa per l'esercizio chiuso il 31 luglio 2021.

Si segnala altresì la correttezza degli schemi di bilancio utilizzati ovvero il rendiconto di cassa, in quanto l'associazione negli esercizi precedenti non ha mai superato alcuno dei suddetti limiti:

1. totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 1.100.000 euro;
2. ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate: 2.200.000 euro
3. dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 12 unità

Quindi ha potuto redigere il documento contabile rendiconto per cassa.



Altresì la relazione al bilancio (cd Relazione di missione) informa correttamente sull'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

Si esprime inoltre un giudizio di conformità della relazione con le norme di legge.

Cormòns 8 novembre 2021

L'organo di Controllo.

Pietro BASSO,;

Ennio TORTUL;

Carlo PLET presidente.

