

CONFRATERNITA DI MISERICORDIA MONTEGIORGIO O.D.V.

Via Giotto, 1 - 63833 Montegiorgio (FM)

codice fiscale 81002470441

P.IVA 00850200446

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA DEGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITA' DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.Lgs. N. 117/2017.

I sottoscritti Revisori dei conti della Confraternita di Misericordia di Montegiorgio:

- | | |
|----------------------|--------------------|
| - VITA ROBERTO | - PRESIDENTE |
| - DURINZI LUIGI | - MEMBRO EFFETTIVO |
| - DE MINICIS LORENZO | - MEMBRO EFFETTIVO |

il giorno 08.04.2025 alle ore 21,30, si sono riuniti in Montegiorgio, nella sede sociale di Via Giotto n.1, per esaminare il conto consuntivo dell'Ente relativo all'esercizio finanziario 2024.

Dopo un attento esame del conto e della documentazione contabile a corredo, riferiscono alla Assemblea quanto segue:

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 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.

E' stato sottoposto al vostro esame dal Magistrato dell'ente il bilancio di esercizio, allegato alla presente relazione, dell'associazione Confraternita di Misericordia di Montegiorgio ODV al 31/12/2024, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n.117/2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo Settore - CTS) e del DM 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dal OIC 35 principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione.

Il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad euro 114.844,06

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari 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, per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del CTS, 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, comma 7 del CTS.

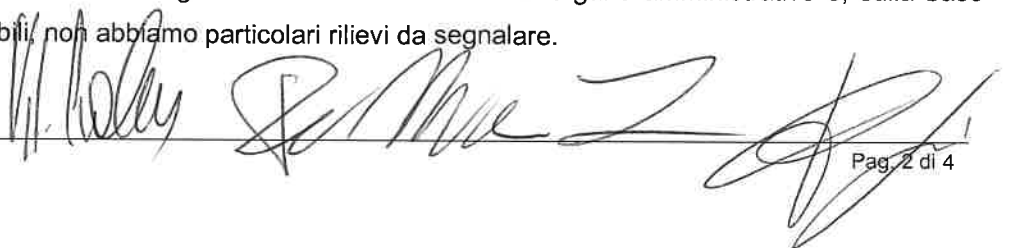
Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del CTS, 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 pubblica di fondi, e all'art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta ed indiretta) di scopo lucrativo.

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell'attività:

- L'Ente persegue in via prevalente, così come indicato nell'art. 5 del Codice del Terzo Settore e dello statuto sociale a cui si rimanda per maggiori specifiche, alcune delle attività di interesse generale costituite da:
 - interventi e prestazioni sanitarie;
 - servizio di trasporto sanitario e di emergenza urgenza;
 - servizio di trasporto socio-sanitario a mezzo di autoambulanza;
 - gestione di servizi sociali, socio-sanitari o assistenziali;
- L'Ente, nell'effettuazione delle attività diverse previste dall'art. 6 del CTS ha rispettato i limiti previsti dal DM 19 maggio 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 approvate dal DM 09.06.2022; ha inoltre correttamente rendicontato i proventi e i costi con separato rendiconto;
- L'Ente persegue la propria attività nella totale assenza di scopo di lucro, attraverso la destinazione di patrimoni, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria;
- L'Ente osserva il divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori e altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, comma 3, lettere da a) a e), del CTS.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2021, n. 231.

Abbiamo partecipato alle assemblee degli associati e alle riunioni dell'organo amministrativo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo particolari rilievi da segnalare.



Pag. 2 di 4

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, con adeguato anticipo, anche nel corso delle sue riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente e, in base alle informazioni eseguite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni 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, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 29, comma 2, del CTS.

Nel corso delle 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 di esercizio.

L'organo di controllo ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste alla 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 della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza, dei suoi compiti di monitoraggio e dei suoi poteri ispettivi e controllo.

L'organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal DM 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dal OIC 35.

Nella contabilità sono state riportate unitariamente le risultanze contabili di tutta l'attività della Confraternita di Misericordia.

Le risultanze finali sono riportate nell'allegato prospetto, il quale costituisce parte integrante e sostanziale del presente documento.



PARTE ATTIVA

Tutte le entrate di competenza dell'Ente riscosse nel corso dell'anno sono corredate dai relativi documenti giustificativi.

PARTE PASSIVA

A tutti i pagamenti, eseguiti di norma mediante assegni bancari, ricevute bancarie e bonifici bancari, corrisponde documentazione regolarmente quietanzata e/o munita delle relative giustificazioni ai fini fiscali. Per le spese minute relative a rimborsi missioni, spese per ristoro volontari in sede, acquisto materiale di cancelleria, spese postali, e altre i pagamenti vengono eseguiti dal Contabile-Economo mediante bonifici bancari e, solamente in casi particolari, direttamente in moneta contante.

3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio.

Considerando le risultanze dell'attività svolta, invitiamo gli associati ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dal Magistrato.

Per tutto quanto sopra esposto, l'organo di controllo attesta la corrispondenza del bilancio dell'esercizio 2024 alle scritture contabili e ritiene che il predetto documento, sottoposto al vostro esame, sia conforme alle norme di legge ed esprime parere favorevole alla sua approvazione.

L'organo di controllo concorda con la destinazione dell'avanzo di gestione a patrimonio così come proposto dal Magistrato.

Montegiorgio, li 08 Aprile 2025

L'organo di controllo

Il Presidente

Vita Roberto

I Membri effettivi

De Minicis Lorenzo

Durinzi Luigi