

**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'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI
DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N.117 DEL 3 LUGLIO 2017**

Agli Associati della Croce Rossa Italiana Comitato di Grosseto ODV

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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 porto a conoscenza con la presente relazione.

Viene sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente il bilancio d'esercizio della Croce Rossa Italiana Comitato di Grosseto ODV al 31.12.2022, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 e del D.M. 5 marzo 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 utile d'esercizio di euro 6.532,45. Il bilancio è stato messo a mia disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore è composto dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione.

L'Organo di Controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, in quanto non tenuto per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, 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'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 gli aspetti contabili si rimanda ai seguenti schemi:

STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
Immobilizzazioni immateriali	€ 51.545,91
Immobilizzazioni materiali	€ 470.882,35
Crediti	€ 355.888,45
Disponibilità liquide	€ 793.438,06
Ratei e risconti	€ 17.555,92
TOTALE ATTIVO (A) .	€ 1.689.310,69
PASSIVO	
Patrimonio netto.....	€ 1.317.004,57
TFR	€ 75.549,14
Debiti.....	€ 132.665,48
Ratei e risconti	€ 157.559,05
TOTALE PASSIVO (B)	€ 1.682.778,24
DIFFERENZA (A-B)	€ 6.532,45





RENDICONTO DI GESTIONE

RICAVI

Prestazioni.....	€ 992.795,88
Altri ricavi.....	€ 377.436,88
Interessi.....	€ 4.040,13
TOTALE RICAVI (A).....	€ 1.374.272,89

COSTI

Acquisti materie prime, di consumo e di merci	€ 235.276,73
Spese per servizi	€ 387.470,92
Godimento beni di terzi .	€ 11.426,33
Spese per il personale	€ 557.592,21
Ammortamenti.....	€ 121.439,74
Oneri diversi di gestione	€ 8.192,94
Oneri raccolta fondi occasionali	€ 3.192,00
Oneri su rapporti bancari	€ 404,70
Imposte di esercizio	€ 14.137,40
Accantonamenti a riserva vincolata	€ 30.927,00
Utilizzo riserva vincolata	€ - 2.319,53
TOTALE COSTI (B).....	€ 1.367.740,44
DIFFERENZA (A-B)	€ 6.532,45

Ho vigilato sull'osservanza delle disposizioni indicate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

Ho partecipato alle assemblee degli associati e a tutte le riunioni dell'organo di amministrazione oltre ad avere effettuato n. 4 visite trimestrali con relative verifiche di cassa economale.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione, 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 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 mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità

Iscrizioni:
O.N.L.U.S. – Registro (02.02.2015)
R.E.A. - C.C.I.A.A. di Grosseto: 133780
C.F.: 92081240530 – P.IVA: 01543160533

Via Mazzini 85/87 – 58100 Grosseto
Tel. 0564.27227
grosseto@cri.it – cp.grosseto@cert.cri.it

www.crigrosseto.it

Croce Rossa. Persone in prima persona.





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. L'Organo di Controllo ha invece ricevuto una segnalazione orale da parte di un componente il CdA che lamentava il mancato rispetto delle regole relative all'apposizione delle firme di autorizzazione al pagamento, in ordine alle fatture emesse dai fornitori o dai vari creditori. Il caso ha visto un successivo chiarimento che ha riportato il settore ad una puntuale osservanza delle norme anche in ordine ai tempi e alle modalità di liquidazione. L'Organo di Controllo ha colto l'occasione per proporre di estendere le regole in materia anche ai pagamenti effettuati tramite fondo economale.

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

L'Organo di Controllo, non essendo incaricato della revisione legale in quanto non tenuto per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, ha 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 e che rappresenti in modo chiaro e veritiero la situazione economica e finanziaria del Comitato CRI di Grosseto. In assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, l'organo di controllo ha verificato la rispondenza del bilancio 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 di ispezione e controllo.

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

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..

Anche se l'esercizio 2022 si chiude con un segno positivo di misura non elevata, va evidenziato il notevole recupero rispetto al recente passato. Infatti i due esercizi precedenti si erano chiusi con notevole disavanzo, l'ultimo di € 93.484,63 e il 2020 con una perdita di € 151.619,98; ciò in quanto il Comitato CRI di Grosseto ha dovuto affrontare le difficoltà di una situazione generale complessa (vedi Covid, etc.) che lo hanno costretto ad un impegno particolarmente pesante e oneroso a favore della collettività.

Poiché nel tempo i ricavi sono rimasti sostanzialmente invariati, va sottolineato che la linea di contenimento delle spese, portata avanti dal CdA ha dato risultati





notevolmente positivi, tenuto conto anche dell'importo degli ammortamenti (€ 121.439,74) che hanno inciso in maniera significativa sul dato finale del conto economico. Pertanto, l'Organo di Controllo invita gli Amministratori a proseguire nella linea di un costante monitoraggio sull'andamento economico e finanziario del Comitato, al fine di consentire eventuali tempestivi interventi correttivi nel corso dell'esercizio.

Ritengo inoltre di sottolineare che gli introiti per prestazioni rappresentano più del 72% del totale dei ricavi. Questo in linea con l'OIC 35 che ha voluto all'interno dello schema di bilancio la distinzione tra gli introiti per la fornitura di servizi rispetto a tutte le altre entrate.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Tutto ciò premesso e in base all'attività da me svolta, si invitano gli associati ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, nella stesura presentata e l'operato del Consiglio di Amministrazione.

La Struttura monocratica in funzione di Collegio Sindacale e di Organo di Controllo
Dr. Alessandro Andrei



Grosseto li, 06.06.2023