

COMITATO ITALIANO PER L'UNICEF – FONDAZIONE ETS

Relazione dell'Organo di Controllo al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, del codice civile.

Al Consiglio Direttivo del COMITATO ITALIANO per L'UNICEF – FONDAZIONE ETS (“Ente” o “Comitato”).

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle “*Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore*”, raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC) e applicabile al Comitato, ufficialmente iscritto al Registro Unico Nazionale degli Enti del Terzo Settore (RUNTS) a far data dal 12 luglio 2023.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto all'esame della Commissione Finance il bilancio d'esercizio del Comitato Italiano per l'Unicef – Fondazione ETS al 31.12.2023, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di Euro 51.252.743. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione dalla Commissione Finance in data 5 aprile. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

L'Organo di Controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalle “*Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore*”, come di seguito evidenziate.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore

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 partecipato alle riunioni del Consiglio Direttivo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dal Consiglio Direttivo, 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con riferimento all'attività di internal audit, l'Organo di Controllo ricorda che il preposto al sistema di controllo interno è in forza all'Ente dal 22 giugno 2022. Nel corso del 2023 l'attività del preposto al sistema di controllo interno ha riguardato il contenuto del manuale d'internal auditing, la predisposizione del risk assessment e del piano di audit, quest'ultimo presentato per l'approvazione da parte del Consiglio Direttivo nel mese di dicembre 2023; pertanto l'attività di verifica dell'efficacia del sistema di controllo interno dell'Ente avverrà a partire dal 2024.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 30 del Codice del Terzo Settore, abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza, nominato nell'attuale formazione in data 27 gennaio 2022: non sono emerse criticità rispetto alla adeguatezza, al funzionamento e all'osservanza del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. L'Organismo di Vigilanza ha verificato in generale l'adeguatezza del Modello 231, a seguito delle integrazioni e modifiche effettuate dallo Studio legale incaricato, con particolare riferimento anche all'implementazione delle procedure adottate dall'Ente per le segnalazioni cd. whistleblowing, con un giudizio di sostanziale adeguatezza.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

L'Organo di Controllo fa presente che nel corso dell'anno sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'Organo di Controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalle *“Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore”* consistenti in un controllo delle norme procedurali inerenti alla formazione, al deposito e alla pubblicazione del bilancio.

La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta all'incaricato della revisione legale, Deloitte S.p.A., nominata in data 28 ottobre 2021.

Il Bilancio oggetto della presente relazione, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e Finanziario e dalla Relazione di Missione è stato approvato dalla Commissione Finance in data 5 aprile 2024 e rappresenta la Situazione Patrimoniale e Finanziaria dell'Ente alla data del 31/12/2023.

La società di revisione, alla quale è stato demandato il controllo della regolare tenuta della contabilità sociale, della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, della corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle medesime, nel corso degli scambi periodici di informazione, e da ultimo in data 9 aprile 2024, ha riferito di non avere sostanziali rilievi, eccezioni o criticità da rappresentare all'Organo di Controllo.

Nella Relazione di Missione, nel dare conto dell'andamento economico e finanziario dell'Ente, viene esplicitato che non si prevedono criticità rispetto al mantenimento degli equilibri economici e finanziari.

Per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio, non si è derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5 del Codice Civile.

Il risultato annuale delle attività del Comitato è di Euro 51.252.743 e viene proposto il trasferimento di fondi all'UNICEF per pari importo.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, tenuto conto anche della relazione al bilancio rilasciata dalla società Deloitte S.p.A. in data 9 aprile 2024, si ritiene che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e si concorda la proposta di destinazione dell'avanzo formulata nella Relazione.

Roma, 9 aprile 2024

L'Organo di controllo

Claudia Cattani, Presidente

Giorgia Carrarese, membro effettivo

Gianluca Mezzasoma, membro effettivo

Firmato digitalmente da: Claudia Cattani
Limitazioni d'uso: Explicit Text. Il certificato è usabile
solo nei rapporti tra titolare e richiedente. The
certificate can be used only in the relationship
between the holder and the requestor.