

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

*Al Consiglio di amministrazione della
FONDAZIONE FRATELLI P. E T. MOLINA
Varese*

1. Premessa

Il sottoscritto Organo di controllo è stato nominato in data 5 febbraio 2024 ai sensi dell'art. 30 del Codice del Terzo Settore, D.Lgs. 117/2017, in sostituzione del precedente Organo di controllo monocratico responsabile sia della attività di vigilanza e monitoraggio prevista dall'art. 30 del D.Lgs. 117/2017 e della attività di revisione legale ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 117/2021 (che quest'ultima continua a svolgere).

Pertanto, il presente Organo di controllo è responsabile dell'attività di vigilanza e monitoraggio a partire dal 5 febbraio 2024.

Al fine di rilasciare la presente relazione l'attuale Organo di controllo ha incontrato il precedente Organo di controllo sui controlli svolti nel periodo fino al 5 febbraio 2024. Sulla base delle informazioni interscambiate non sono emerse eccezioni, anomalie, disfunzioni, fatti censurabili, nonché deviazioni da corrette procedure di vigilanza e monitoraggio applicabili nella fattispecie.

2. Introduzione

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.

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

La società ha predisposto il bilancio al 31 dicembre 2023 secondo le previsioni dell'art. 13 del D.Lgs. 117/2017, composto dallo Stato patrimoniale, dal Rendiconto gestionale e dalla Relazione di missione.

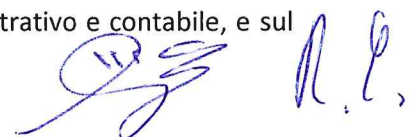
Il bilancio evidenzia un avanzo d'esercizio di euro 233.631 ed è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari.

Il presente Organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza ed i controlli previsti dalle Norme di comportamento dell'Organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, 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.

Per quanto attiene alle risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, l'Organo di controllo ha preso atto del contenuto della relativa relazione, emessa in data 29 aprile 2024 nella quale si dichiara che il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

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

Anche sulla base dell'attività di vigilanza del precedente Organo di controllo, 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 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 di scopo lucro.

In merito agli aspetti sopra indicati, si rinvia inoltre alla apposita informativa riportata del bilancio sociale che sarà prossimamente redatto dalla Fondazione.

Anche sulla base dell'attività di vigilanza del precedente Organo di controllo, abbiamo preso atto che non sono emersi significative problematiche di osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, come anche indicato dalla Relazione annuale per l'anno 2023 emessa dell'Organismo di vigilanza in data 23 gennaio 2024, che evidenzia una sostanziale conformità alle disposizioni ex D.Lgs. 231/2001.

Abbiamo scambiato dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Anche sulla base dell'attività di vigilanza del precedente Organo di controllo, abbiamo partecipato alle riunioni dell'Organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Anche sulla base dell'attività di vigilanza del precedente Organo di controllo, abbiamo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Anche sulla base dell'attività di vigilanza del precedente Organo di controllo, abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Anche sulla base dell'attività di vigilanza del precedente Organo di controllo, 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 risultano essere 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.

4. 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"* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto.

Come sopra indicato la relazione di revisione emessa dal Revisore legale non ha evidenziato alcuna eccezione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

5. Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal presente e dal precedente Organo di controllo,



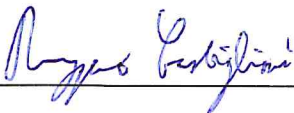
invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori.

L'Organo di controllo concorda con la proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, formulata dall'Organo di amministrazione.

Varese, 29 aprile 2024

L'Organo di controllo

Dott. Ruggero Castiglioni (Presidente)



Dott. Giovanni Giudici