

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

PREMESSA

In base al vigente statuto sociale, l'Organo di Controllo svolge le funzioni dell'Organo di controllo di cui all'art. 30 del D.Lgs. n. 117/2017. Non rientra tra le competenze dell'organo la revisione legale dei conti di cui all'art. 31 del D.Lgs. n.117/2017.

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA SVOLTA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. 117/2017

Nel corso dell'esercizio 2025 ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio associativo.

Ho acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dall'associazione ed, in base alle informazioni acquisite, posso confermare che le misure sono state prese nel rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'associazione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho vigilato 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 ed a tale riguardo non ho

osservazioni particolari da riferire.

Ho controllato la regolare tenuta della contabilità e la corrispondenza del bilancio alle scritture contabili. Confermo che il bilancio chiuso al 31/12/2025 è regolarmente composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione e che i documenti sono conformi alla modulistica di cui al D.M. del 05/03/2020.

Dall'analisi delle poste patrimoniali e dall'attività programmata, posso confermare la sostenibilità ed il perseguimento dell'equilibrio economico e finanziario dell'ente. Non sono pervenute denunce dai soggetti di cui all'art. 29 del D.Lgs. 117/2017.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dall'organo di controllo pareri previsti dalla legge.

Ho monitorato circa l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale.

In particolare, ho vigilato su:

- esercizio delle attività di interesse generale (art. 5 D.Lgs. 117/2017);
- esercizio di attività diverse da quelle di cui all'art. 5 (art. 6 D.Lgs. 117/2017), non rilevate;
- realizzazione di attività di raccolta fondi (art. 7 D.Lgs. 117/2017), non rilevate;
- prescrizioni in materia di destinazione del patrimonio ed assenza di scopo di lucro e divieto di distribuzione diretta e indiretta degli utili (artt. 8 e art. 9 D.Lgs. 117/2017);
- verifiche del rispetto dei limiti salariali per i lavoratori dipendenti (artt. 16, 33 e 36 D.Lgs. 117/2017), (non applicabile perché non ci sono dipendenti);
- verifica della tenuta della contabilità in relazione al regime fiscale (artt. 79 e 87 D.Lgs. 117/2017).

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

Si fa presente che l'attività effettiva è iniziata nella seconda metà del 2025 e che il bilancio al 31/12/2025 comprende anche gli ultimi quattordici giorni del 2024 in quanto la ETS è stata costituita il 18/12/2024. Nel 2024 non è stato effettuato alcun movimento per cui la mutua si è avvalsa della possibilità di non redigere un bilancio 31/12/2024 che avrebbe avuto dati a zero.

PROPOSTA IN ORDINE AL BILANCIO E ALLA SUA APPROVAZIONE.

Signori Soci,

Per quanto riguarda il bilancio d'esercizio, messo a disposizione nei termini di cui all'art. 13 D.Lgs. 117/2017, l'organo di controllo ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la relativa forma e struttura.

Considerata la facoltà dell'organo di controllo di presentare osservazioni e formulare proposte all'assemblea degli associati sulle materie di propria competenza e preso atto delle risultanze dell'attività svolta dallo stesso, l'organo di controllo esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2024 e concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Longare, 20 maggio 2026

L'organo di controllo
Verlato dott. Mauro Marcello