

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO
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

Agli associati del C.B. CLUB ENRICO MATTEI ODV- ETS.

È stato sottoposto al Vostro esame dall'Organo di Amministrazione il bilancio d'esercizio del C.B. CLUB ENRICO MATTEI ODV- 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 che ne disciplinano la redazione.

In particolare, Il C.B. Club Enrico Mattei ODV-ETS è un ente del terzo settore iscritto al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore (RUNTS) nella sezione "Organizzazioni di Volontariato" al numero 87270 ed è dotato di personalità giuridica.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 l'Organo di Controllo 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 coerenti con tale assetto dei controlli.

Rendicontazione delle attività di monitoraggio e dei suoi esiti

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. 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, 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.

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 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 dello scopo di lucro.

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

- l'Ente persegue in via prevalente le attività di interesse generale stabilite dallo Statuto e rientranti in quelle elencate nell'art. 5 del CTS.
- l'Ente effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore ed ha rispettato il dettato normativo, stabilito dal Ministero del Lavoro con decreto n.107 del 19 maggio 2021, essendo le entrate generate dalle attività diverse utili al raggiungimento dei fini istituzionali al di sotto del 30% delle entrate complessive come riportato nella relazione di missione.
- l'ente non ha posto in essere attività di raccolta fondi;

- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; a questo proposito, ai sensi dell'art. 14 del Codice del Terzo Settore, ha pubblicato gli eventuali emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali. L'Ente non ha personale dipendente e si avvale solo di volontari. A tale proposito si raccomanda di osservare l'art. 17 comma 3 e 4 del D.lgs 3 luglio 2017 n. 117.

- Il C.B. Club E. Mattei ODV-ETS è dotato di personalità giuridica avendo attestato all'Ufficio del Runtis la sussistenza dei requisiti del patrimonio superiore ad Euro 15.000,00 in conformità all'art. 22 co.4 del CTS. Ai fini del mantenimento della personalità giuridica il patrimonio netto risultante dal bilancio di esercizio è superiore al limite minimo previsto dalla suddetta legge.

- Abbiamo partecipato alle Assemblee degli Associati e alle riunioni dell'Organo di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

- Abbiamo acquisito dall'Organo di Amministrazione 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.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'Organo di Controllo, in assenza di un soggetto incaricato della revisione legale, inoltre, ha verificato con una ragionevole certezza la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui 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.

Stato Patrimoniale

Nel 2023 è stato adottato il Modello A ed applicato il criterio di competenza economica-patrimoniale per le rilevazioni delle scritture contabili in continuità con l'esercizio precedente.

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. I criteri di valutazione, applicati per le registrazioni delle singole poste e nella redazione del bilancio al 31/12/2023, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito il principio base del costo storico;

Le disponibilità liquide pari a euro 277.459 si riferiscono al denaro in cassa pari ad euro 11.879 come risulta dalle scritture contabili e al saldo banca pari ad euro 265.580.

Rendiconto Gestionale

Il 2023 è il terzo anno di adozione del Modello B ed è stato adottato il criterio di competenza economica per le rilevazioni delle scritture contabili in continuità con l'esercizio precedente.

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo pari a euro 145.997.

La Relazione di Missione

Il 2023 è il terzo di adozione del Modello C. Si è verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione di missione del Consiglio di Amministrazione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività di vigilanza da noi svolta, invitiamo gli associati 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 destinare il risultato dell'esercizio alla Riserva Avanzi di Gestione come patrimonio libero dell'Ente al fine di dare sempre maggiore stabilità, continuità e sviluppo all'Ente stesso per il perseguimento dei suoi fini istituzionali.

Fano, lì

L'Organo di Controllo
