

FONDAZIONE PONTIROLO ONLUS INTERCOMUNALE

Località Cascina Pontirolo – 20090 ASSAGO (Mi)

Codice fiscale e Partita IVA 97305410157

Capitale Sociale-Fondo Patrimoniale Euro 52.000 interamente versato

Registro Imprese di Milano n. 1533 e NUMERO R.E.A. 1710450

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

SUL Bilancio chiuso al 31 dicembre 2013

- Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione Pontirolo Onlus

- Ai signori componenti la conferenza dei Sindaci della Fondazione Pontirolo Onlus

Premesso che al Collegio dei Revisori è attribuito, oltre all'attività di vigilanza prevista dall'articolo 2403, primo comma, del codice civile anche la funzione di revisione legale dei conti.

Il Collegio dei Revisori si è insediato in data 1 Gennaio 2013 per il triennio 2013/2015, in seguito a delibera del Consiglio di Amministrazione n. 239 del 12 Dicembre 2012.

Il Collegio dei Revisori per lo svolgimento delle proprie attività si avvale della collaborazione del Direttore Amministrativo Rag. Maria Rosa Osio.

L'oggetto della duplice attività di controllo, oltre alle modalità adottate per la sua esecuzione, è di seguito sintetizzato e descritto.

Parte prima

Relazione di Revisione ai sensi dell'art. 14 del d.lgs n. 39/2010

1. Il Collegio dei Revisori ha svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio della Fondazione Pontirolo chiusosi al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della Fondazione. La responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio, e basato sulla revisione contabile, appartiene ai Revisori.
2. Nell'ambito dell'attività di controllo contabile, il Collegio dei Revisori ha verificato:
 - la regolare tenuta della contabilità sociale e la rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
 - la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.
3. A giudizio del Collegio dei Revisori, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. L'attività del Collegio, dalla data di incarico, è stata ispirata alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. Il Collegio dei Revisori in particolare:
 - ha vigilato sull'osservanza della legge e statuto, quest'ultimo si precisa essere in fase di modifica, e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - dall'incarico ha partecipato, ove possibile, alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente

assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- ha valutato e vigilato, dall'incarico, in virtù delle informazioni ottenute dal Presidente del CdA e dal Direttore Amministrativo per gli adempimenti amministrativo, fiscale e del personale e dal Direttore Amministrativo e dall'esame della documentazione trasmessa, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

3. Il Collegio dei Revisori, dall'incarico, non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

4. Al Collegio dei Revisori non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile né esposti di alcun genere.

5. Il Collegio dei Revisori ha esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013. Per l'attestazione che tale bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della Fondazione Pontirolo ai sensi dell'art. 14 del d.lgs n. 39/2010, si rimanda alla prima parte del documento.

6. In relazione al contenzioso aperto con la Cooperativa Codess, per il quale erano stati accantonati, nel bilancio del precedente esercizio, a fondo rischi, 100.000 euro, il Collegio dei Revisori evidenzia che quest'anno tale importo è stato adeguato – a seguito di accordo transattivo ad Euro 120.000.

7. Lo Stato Patrimoniale evidenzia un disavanzo d'esercizio ammontante ad € 73.206,00 e si compendia nei seguenti valori:

ATTIVITA'	€ 978.000,00
PASSIVITA'	€ 905.502,00
PERDITA DELL'ESERCIZIO	<u>€ 73.206,00</u>

Il Conto Economico presenta invece in sintesi i seguenti valori:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.944.074,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 3.021.679,00
DIFFERENZA	€ (77.605,00)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ (4.414,00)
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 8.813,00
DIFFERENZA	€ 73.206,00
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	
PERDITA D'ESERCIZIO	<u>€ 73.206,00</u>

Con le considerazioni e valutazioni sopra esposte, il Collegio dei Revisori non rileva particolari motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiusosi al 31/12/2013.

In riferimento alla continuità aziendale si evidenzia che gli enti dovranno riconoscere alla fondazione i maggiori oneri relativi alla gestione dei servizi affidati anche ed in virtù della proroga dei termini di cessazione dei servizi affidati.

Si prende atto dell'analisi condotta dalla Corte dei conti Regione Lombardia in relazione alle gestioni anni pregressi e alla stima del fondo rischi. A tal fine si rinvia a quanto già relazionato al punto 6 per la conseguente stima del fondo rischi sul fronte del contenzioso in essere, per la gestione pregressa è in fase istruttoria una verifica ed eventuali azioni a tutela della fondazione in relazione a responsabilità gestionali.

Il presente documento rappresenta la verbalizzazione riassuntiva da raccogliere nel Libro dei Verbali del Collegio dei Revisori, mentre eventuali fogli di lavoro o documenti acquisiti durante la verifica contabile per il bilancio o comunque acquisiti dal Collegio saranno, se del caso, conservati dal Presidente presso la sede della Società.

Assago, 4 aprile 2014

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

– Carlo Rampini – Presidente

– William Donati – Revisore

– Monica Bellini – Revisore