

RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione di Comunità Milano

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 emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

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

Il bilancio d'esercizio della Fondazione di Comunità di Milano Città, Sud Ovest, Sud Est e Adda Martesana onlus (nel seguito Fondazione di Comunità Milano o più semplicemente Fondazione) chiuso al 31.12.2023, è stato redatto in conformità all'art. 13 del D.lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (nel seguito Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, norme che ne disciplinano la redazione, integrate dal Principio contabile ETS OIC 35 (nel seguito OIC 35).

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, comma 1, del Codice del Terzo Settore, esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

La Fondazione ha demandato alla società Deloitte & Touche S.p.A (nel seguito Deloitte) la revisione contabile del bilancio di esercizio, a integrazione delle attività di vigilanza e dei controlli svolti dall'Organo di Controllo, previsti dallo Statuto.

L'esito dei controlli effettuati dal collegio è riportato nel successivo paragrafo 2.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 30, comma 7 del D.lgs. N. 117 del 3 luglio 2017 (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 di scopo lucro.

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

- la Fondazione di Comunità è un ente senza scopo di lucro che realizza e sostiene progetti di utilità sociale, collaborando con istituzioni, enti del terzo settore, imprese e cittadini. È un ente indipendente che promuove nuove forme di filantropia per rispondere ai bisogni della comunità di Milano e dei 56 comuni delle aree Sud Est, Sud Ovest e Adda Martesana della Città Metropolitana. Ascolto, confronto e dialogo con gli stakeholders locali sono gli strumenti con cui la Fondazione individua le priorità di intervento e sostiene progetti in ambito sociale, culturale e ambientale.
- la Fondazione non effettua attività diverse come definite dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore.
- Tutte le cariche negli organi sociali sono ricoperte a titolo gratuito.

Abbiamo partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione della Fondazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, con adeguato anticipo e 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 dalla Fondazione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo tenuto frequenti contatti con il partner e il manager della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. responsabili della revisione del bilancio, abbiamo acquisito informazioni e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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.

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 sono 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 fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto sul bilancio le attività di vigilanza e controllo previste dalle "*Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore*" ed abbiamo acquisito le risultanze della revisione contabile del bilancio svolta da Deloitte. Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio e della relazione di missione ai fatti e alle informazioni di rilievo di cui siamo a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni del consiglio di amministrazione, dell'esercizio dei nostri doveri di vigilanza, dei nostri compiti di monitoraggio e dei nostri poteri di ispezione e controllo.

Abbiamo infine verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35.

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.

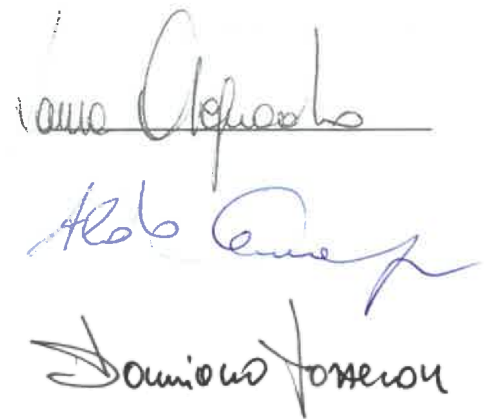
Nei prospetti di bilancio è stato effettuato il raffronto con i dati dell'anno precedente.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Milano, 19 Aprile 2024

L'Organo di Controllo



The image shows three handwritten signatures in blue ink, stacked vertically. The top signature is the most legible and appears to be 'Anna Depietro'. The middle signature is more stylized and difficult to read. The bottom signature is also stylized and appears to be 'Domènico Jorneron'.