

# AVIS REGIONALE UMBRIA

Sede in Via Martiri dei Lager, 104 – 06128 PERUGIA

C.F.: 94013630540

## ORGANO DI CONTROLLO

(ART. 16 dello STATUTO)

### Relazione al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023

All'Assemblea Ordinaria dei Soci di AVIS Regionale Umbria

#### **Premessa**

**In data 11 Dicembre 2021 l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato l'elezione del vigente Organo di Controllo.**

**In data 21 Dicembre 2021, presso la Sede Legale, si è proceduto alla proclamazione degli eletti nonché all'insediamento ufficiale dell'Organo.**

\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*

L'Organo di Controllo ha ricevuto la proposta di bilancio chiuso al 31.12.2023, in occasione dell'adunanza del Consiglio Direttivo del 13 Marzo 2024.

A far data dal 25 Marzo 2024, si è dato seguito ad una serie di incontri e/o verifiche, presso la Sede Legale, per un riscontro tecnico-gestionale finalizzato ai necessari chiarimenti dell'elaborato numerico presentato in sede consiliare, nonché approfondire talune specifiche tematiche e le diverse evoluzioni che hanno caratterizzato la gestione economico-finanziaria dell'esercizio 2023.

Successivamente, in data 26 Marzo 2024, la Segreteria Amministrativa, per conto del Tesoriere regionale, ha reso disponibile l'elaborato numerico al

31.12.2023, modificato e definitivo rispetto alla precedente elaborazione e da considerare quale versione finale.

Gli elaborati messi a disposizione prevedono:

*Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2023– (All.to 1) –*

*Rendiconto Gestionale al 31 dicembre 2023 – (All.to 2) –*

*Relazione di Missione al Bilancio dell’esercizio 2023 – (All.to 3) –*

\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*

**A) Relazione attinente la revisore legale ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.**

**Relazione sulla revisione legale del bilancio d’esercizio 2023**

**Giudizio**

L’Organo di Controllo ha svolto la revisione legale del bilancio d’esercizio 2023 costituito dalla situazione patrimoniale e dal rendiconto gestionale, ed annessa relazione di missione.

Il predetto bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2023 nonché del risultato economico per l’esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

L’Organo di Controllo ha svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le proprie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte qui di seguito

L’Organo di Controllo ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio finale.

## **Responsabilità degli Amministratori e dell'Organo di Controllo per il bilancio d'esercizio**

L'Organo Amministrativo è responsabile della redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme vigenti che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Organo di Controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa generale.

## **Responsabilità dell'Organo di Controllo con funzioni di Revisore Legale per la revisione del bilancio d'esercizio.**

Gli obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il relativo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia che individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Nell'ambito della revisione legale, l'Organo di Controllo ha esercitato il giudizio professionale ed ha mantenuto lo scetticismo professionale ritenuto necessario.

Inoltre:

- ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal settore amministrativo;
- ha valutato la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, la cui redazione si è ispirata al *principio della competenza temporale* adottato nella rilevazione delle voci economiche espresse nel rendiconto gestionale.

## **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

L'Organo di Controllo ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, così nelle seguenti date:

*26 gennaio 2023 – 23 marzo 2023 - 26 aprile 2023 – 25 luglio 2023 – 23 ottobre 2023 – 19 gennaio 2024.*

L'Organo di Controllo ha partecipato, altresì, alle adunanze del Consiglio Direttivo regionale nelle date seguenti:

*1 febbraio 2023 – 28 febbraio 2023 – 21 marzo 2023 - 21 aprile 2023 – 31 maggio 2023 – 10 luglio 2023 – 6 settembre 2023 – 24 ottobre 2023 – 22 novembre 2023 – 1° dicembre 2023 – 21 dicembre 2023 – 26 gennaio 2024 – 20 febbraio 2024.*

L'Organo di Controllo ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di stretta competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del settore amministrativo e della Segreteria Generale.

Non si ha notizia di eventuali denunce *ex art.* 2408 C.C. pervenute nel corso dell'esercizio 2023 e del corrente anno.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dall'Organo di Controllo pareri *di competenza* previsti dalla legge.

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

Peraltro, l'Organo di Controllo ha ricevuto sempre in data 13 marzo 2024 *la Relazione politico-morale del Presidente Regionale – (All.to 4) –* nella quale vengono affrontati alcuni aspetti rilevanti dell'attività caratteristica dell'Ente e riferiti a:

- *la situazione della raccolta di sangue e plasma nel 2023;*
- *l'attività dell'area di Segreteria;*
- *l'attività dell'area di Tesoreria;*
- *l'attività dell'Area Sanitaria;*
- *l'attività dell'Area Formazione e Scuola;*

- *l'attività dell'Area Comunicazione;*
- *l'attività dell'Area interassociativo;*
- *il Servizio Civile Universale (SCU);*
- *la Consulta Giovani Avis Umbria.*

Quanto precede risponde ad una logica di informazione e di trasparenza, offrendo un quadro generale dello “stato di salute” dell’Ente.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d’esercizio 2023**

Il progetto di bilancio dell’esercizio chiuso al 31.12.2023 risulta costituito dalla situazione patrimoniale e dal rendiconto gestionale.

Per quanto sopra, l’Organo di Controllo può affermare che:

- i criteri di redazione del bilancio consuntivo 2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell’esercizio precedente;
- l’Organo Amministrativo, nel redigere il bilancio in questione, non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell’art. 2423, V comma, C.C.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza, motivo per cui non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- in merito alla destinazione del risultato netto di esercizio, L’Organo di Controllo non ha nulla da osservare, facendo notare che la decisione finale spetta all’Assemblea Ordinaria dei Soci, sulla scorta della proposta dell’Organo Amministrativo.

I valori espressi caratterizzanti il bilancio al 31.12.2023 si possono così riassumere (cifre in unità di euro):

### **STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	Euro	1.065.079
PASSIVITA'	Euro	208.611
PATRIMONIO NETTO	Euro	807.953
RISULTATO DI GESTIONE 2023	Euro	48.515

### **RENDICONTO ECONOMICO**

RICAVI	Euro	922.219
COSTI	Euro	873.704
RISULTATO DI GESTIONE 2023	Euro	48.515

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio 2023**

Considerando le risultanze dell'attività svolta questo Organo di Controllo esprime il proprio parere favorevole all' approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

*Perugia, 28 Marzo 2024*

*L'Organo di Controllo*

*Massimo Bistocchi – Presidente*

*Marco Silvestrini – Membro Effettivo*

*Gabriele Scargetta – Membro Effettivo*