

CSV MONZA LECCO SONDARIO E.T.S. - CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO DI MONZA LECCO SONDARIO E.T.S. -
C.F. 94614530155 P. IVA 06795370961
RELAZIONE UNITARIA DELL'ORGANO DI CONTROLLO IN MERITO AL BILANCIO SOCIALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DI CSV MONZA LECCO SONDARIO E.T.S.
- BILANCIO SOCIALE ESERCIZIO 2020 – ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ

**CSV MONZA LECCO SONDARIO E.T.S.
- CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO
DI MONZA LECCO SONDARIO E.T.S. -**

**RELAZIONE UNITARIA DELL'ORGANO DI CONTROLLO
IN MERITO AL BILANCIO SOCIALE
DI CSV MONZA LECCO SONDARIO E.T.S.
– BILANCIO SOCIALE ESERCIZIO 2020 –
ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ**

PER L'ORGANO DI CONTROLLO

IL PRESIDENTE

DOTT. GIACOMO DINO TRINCHERA



Relazione unitaria dell'Organo di controllo in merito al Bilancio Sociale
all'Assemblea dei Soci di CSV Monza Lecco Sondrio E.T.S.
– Bilancio Sociale esercizio 2020 –
Attestazione di conformità

**All'Assemblea dei Soci
di CSV Monza Lecco Sondrio E.T.S.
– Centro di Servizio per il Volontariato di
Monza Lecco Sondrio E.T.S. –**

Premessa

In piena aderenza anche alle "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" a cura del CNDCEC del dicembre u.s., si provvede a relazionare ed attestare – ai sensi degli artt. 14, co 1 – 30, co 7, CTS e decreto 04/07/2019 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali – quanto conseguente al Bilancio Sociale 2020 (approvato dal Consiglio Direttivo in data 18/05/2021), il tutto quale corpo e parte integrante anche di quanto sottoscritto in "Relazione unitaria dell'Organo di controllo incaricato della revisione legale" relativa al Bilancio d'esercizio 31/12/2020 oggi contestualmente sottoscritta.

Il presente documento sottoscritto contiene:

- nella sezione A) la "Relazione in merito al monitoraggio sull'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale";
- nella sezione B) l'"Attestazione di conformità del bilancio sociale alle linee guida di cui al decreto ministeriale 4 luglio 2019 ed eventuali modificazioni, redatta dall'Organo di Controllo ai sensi dell'art.30, co. 7, del D.Lgs. n. 117 del 2017".

**A) Relazione in merito al monitoraggio sull'osservanza delle finalità civiche,
solidaristiche e di utilità sociale**

Nel corso del 2020 l'Organo di Controllo ha monitorato costantemente l'attività svolta da CSV con limitati accessi periodici causa emergenza sanitaria Covid-19 in corso, la partecipazione alle assemblee ed ai Consigli Direttivi anche con mezzi telematici. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione per quanto anche previsto dall' art. 30, co. 7 (CTS) e dal decreto 4 luglio 2019 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali con particolare riguardo a quanto fissato in sezione 8 del paragrafo 6 delle linee guida del citato

decreto; l'Organo di Controllo ha quindi esercitato compiti di monitoraggio focalizzandosi, in particolare, sui seguenti aspetti:

- l'esercizio in via esclusiva o prevalente delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, co. 1, del CTS e, nel caso, per le attività diverse di cui all'art. 6 del CTS, il rispetto delle previsioni costitutive e statutarie e del rapporto di secondarietà e strumentalità rispetto alle attività di interesse generale secondo i criteri e i limiti regolamentari definiti dal decreto ministeriale di cui allo stesso art. 6 del CTS;
- il rispetto sia sotto il profilo formale che sostanziale di quanto statuito al Capo II "Dei centri di servizio per il volontariato" – artt. da 61 a 66 C.T.S. – in merito alla particolare di Ente del Terzo Settore rappresentato dal CSV Monza – Lecco – Sondrio;
- il rispetto nelle raccolte pubbliche di fondi dei principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con sostenitori e pubblico e la conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7, co. 2, del CTS;
- il perseguimento dell'assenza di scopo di lucro soggettivo e il rispetto del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali di cui all'art. 8, co. 1 e 2, del CTS, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, co. 3, lettere da a) ad e).

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

B) Attestazione di conformità del bilancio sociale alle linee guida di cui al decreto 4 luglio 2019 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, redatta dall'Organo di Controllo ai sensi dell'art.30, co. 7, del D.Lgs. n. 117 del 2017

Il Bilancio Sociale rendiconta le attività dell'Ente, con particolare riferimento a quelle svolte nell'esercizio delle funzioni previste dall'art.63 del Codice del Terzo Settore per i Centri di Servizio per il Volontariato. Il periodo di riferimento della rendicontazione è l'anno 2020 (dal 1 gennaio al 31 dicembre), che coincide con il periodo del bilancio d'esercizio.

Scopo dell'attestazione di conformità

Con la presente verifica l'Organo di Controllo esprime proprio motivato giudizio al fine di attestare che:

- il Bilancio Sociale sia conforme alle linee guida che ne stabiliscono le modalità di predisposizione;
- la redazione del Bilancio Sociale sia stata effettuata secondo criteri e principi che ne consentono la valutazione dell'attendibilità;

- i dati e le informazioni contenute siano coerenti con le documentazioni esibite o le ispezioni svolte;
- il Bilancio Sociale sia stato predisposto in conformità al decreto del Ministero del Lavoro e Politiche Sociali del 4 luglio 2019;
- nel complesso, i dati e le informazioni consentono, ragionevolmente, una corretta rappresentazione e visibilità delle attività dell'ETS.

Elementi alla base dell'attestazione di conformità

Abbiamo svolto il controllo di conformità tenuto debito conto di quanto previsto nelle "Norme di comportamento dell'Organo di Controllo degli enti del Terzo settore" a cura del CNDCEC del dicembre u.s. (Norma E.T.S. 7.2), degli artt. 14, co 1 – 30, co 7, CTS e del decreto 04/07/2019 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali la revisione contabile.

Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità degli amministratori e dell'Organo di Controllo per il Bilancio Sociale". Siamo indipendenti rispetto all'Associazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale dei conti, al Collegio Sindacale nonché alle norme speciali caratterizzanti il Terzo Settore.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio di attestazione.

Responsabilità degli amministratori e dell'Organo di Controllo per il Bilancio Sociale

Gli amministratori quali membri del Consiglio Direttivo in carica sono responsabili per la redazione del Bilancio Sociale da redigersi secondo le Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli Enti del Terzo Settore emanate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali il 4 luglio 2019 e secondo le Linee guida per la redazione del bilancio sociale per gli Enti di Terzo Settore accreditati come CSV, conformi alle precedenti; il tutto in aderenza ai principi di redazione del Bilancio Sociale indicati nelle stesse Linee Guida: rilevanza, completezza, trasparenza, neutralità, competenza di periodo, comparabilità, chiarezza, veridicità e verificabilità, attendibilità e autonomia delle terze parti. L'Organo di Controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini e nei limiti previsti dalla legge, di attestare la conformità dello stesso Bilancio Sociale secondo gli scopi già elencati nel corpo del presente documento.

Svolgimento delle verifiche, individuazione degli obiettivi e modalità di esecuzione degli accertamenti

Abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della verifica.

Abbiamo verificato applicando principi e criteri conformi agli standard necessari al perseguimento degli scopi dell'attestazione stessa.

Ai fini del riscontro della conformità alle previsioni inderogabili delle linee guida per la redazione del bilancio sociale, abbiamo verificato – con attività pianificate e svolte –:

- la rispondenza della struttura del bilancio sociale rispetto all'articolazione per sezioni di cui al paragrafo 6 delle linee guida;
- la presenza nel bilancio sociale delle informazioni di cui alle specifiche sotto-sezioni esplicitamente previste al paragrafo 6 delle linee guida;
- ove necessario l'indicazione dei motivi per i quali specifiche sezioni o sotto-sezioni di cui al paragrafo 6 delle linee guida siano state omesse;
- il rispetto dei principi di redazione di cui al paragrafo 5 delle linee guida.

Dichiarazione conclusiva con espressione del giudizio sull'attestazione

Per quanto nel corpo del presente documento nonchè nella "Relazione unitaria dell'Organo di controllo incaricato alla revisione legale", l'Organo di Controllo ha potuto positivamente verificare come:

- il Bilancio Sociale sia stato predisposto e redatto, in tutti gli aspetti significativi e nella sostanza, in conformità al decreto del Ministero del Lavoro e Politiche Sociali del 4 luglio 2019 e secondo le Linee guida per la redazione del bilancio sociale per gli Enti di Terzo Settore accreditati come CSV, conformi alle precedenti;
- la redazione del Bilancio Sociale sia stata effettuata secondo criteri e principi che ne consentono la valutazione dell'attendibilità;
- i dati e le informazioni contenute siano coerenti con le documentazioni esibite e le ispezioni svolte;
- nel complesso, i dati e le informazioni consentono, ragionevolmente, una corretta rappresentazione e visibilità delle attività dell'ETS;
- l'attività di CSV Monza – Lecco – Sondrio sia conforme allo Statuto ed alle norme imperative in materia nello specifico settore;
- le informazioni contenute nel Bilancio Sociale al 31/12/2020 rappresentano fedelmente l'attività di interesse generale svolta, il rispetto nelle raccolte fondi dei principi di verità, trasparenza e correttezza, ed infine, il perseguimento dell'assenza di scopo di lucro soggettivo di cui all'art. 8 CTS.

Per unanime approvazione della presente relazione ed attestazione di conformità

CSV MONZA LECCO SONDRIO E.T.S. - CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO DI MONZA LECCO SONDRIO E.T.S. -
C.F. 94614530155 P. IVA 06795370961
RELAZIONE UNITARIA DELL'ORGANO DI CONTROLLO IN MERITO AL BILANCIO SOCIALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DI CSV MONZA LECCO SONDRIO E.T.S.
- BILANCIO SOCIALE ESERCIZIO 2020 – ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ

L'Organo di controllo

c/o la sede-ufficio del Presidente

- Dott. Giacomo Dino Trinchera - Vicoletto Ai Ronchi, 1 Chiavenna (SO)

Chiavenna, il 25 maggio 2021

Dott. Giacomo Dino Trinchera Dottore Commercialista e Revisore Legale dei Conti

(Presidente Organo di controllo)



Dott.ssa Valeria de Cicco – Dottore Commercialista e Revisore Legale dei Conti

(Componente effettivo Organo di controllo)

Valeria De Cicco

Dott. Marco Del Favero – Dottore Commercialista e Revisore Legale dei Conti

(Componente effettivo Organo di controllo)

