

VERBALE N. 84 DEL COLLEGIO DI CONTROLLO CONTABILE

L'anno 2024 il giorno 5 giugno, alle ore 10,30, in Roma, presso la sede di *Cittalia Fondazione dell'Anci sulle politiche per l'accoglienza, l'integrazione e la cittadinanza*, si è riunito il Collegio di Controllo Contabile nelle persone del Dott. Nicola Lopez, della Dott.ssa Manuela Furigo e del Dott. Massimo Guastella.

Il Collegio, al fine di rendere edotto il Fondatore, così come dallo stesso richiesto, in merito alle proprie valutazioni, nelle more della prescritta approvazione da parte del Consiglio di Fondazione, sulla bozza di progetto di bilancio dell'esercizio 2023, composta da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, predisposto dal Direttore della Fondazione, consegnata a questo Collegio nella versione definitiva in data odierna, prosegue i lavori di competenza per la predisposizione della relazione da presentare al Fondatore, successivamente all'approvazione del progetto di bilancio da parte del Consiglio di Fondazione

All'esito dell'odierna attività, nel richiamare tutte le attività, singolarmente e collegialmente svolte, così come verbalizzate e la documentazione consegnata dal Direttore della Fondazione in versione definitiva in data odierna, Il Collegio stabilisce all'unanimità, la struttura della propria relazione alla bozza di progetto di bilancio dell'esercizio 2023, di *"Cittalia Fondazione dell'Anci sulle politiche per l'accoglienza, l'integrazione e la cittadinanza"*, composta da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, da valersi esclusivamente a condizione che la bozza di progetto di bilancio dell'esercizio 2023, composta da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, che sarà approvata dal Consiglio di Fondazione corrisponda integralmente a quella predisposta dal Direttore della Fondazione ed oggi esaminata.

La relazione viene di seguito trascritta:



**RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO DI CONTROLLO CONTABILE
ALL'ASSOCIAZIONE NAZIONALE DEI COMUNI ITALIANI, FONDATORE DI
"CITTALIA" FONDAZIONE DELL'ANCI SULLE POLITICHE PER L'ACCOGLIENZA,
L'INTEGRAZIONE E LA CITTADINANZA, SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31/12/2023.**

Al Fondatore di Cittalia Fondazione dell'Anci sulle politiche per l'accoglienza, l'integrazione e la cittadinanza.

Premessa

Il collegio di controllo contabile, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto i compiti e le attività proprie del collegio Sindacale dell'Ente che sono specificatamente previste all'art. 15 dello statuto. Non sono previsti compiti e impegni di cui all'art. 2409 bis c.c..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la nostra attività è stata ispirata alla norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Parte prima

- Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di *Cittalia Fondazione dell'Anci sulle politiche per l'accoglienza, l'integrazione e la cittadinanza*, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data.
- Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile al fine di acquisire con una ragionevole certezza che il rendiconto d'esercizio non contenga errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.
- Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché l'esame e la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.
- Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi dovuti a frodi o comportamenti scorretti o eventi intenzionali.
- Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.
- E' nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio consuntivo.



- A tal fine i nostri 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.

- Nell'ambito della revisione contabile svolta, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 nel suo complesso fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Parte seconda

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, quali membri del Collegio di Controllo Contabile di Cittalia abbiamo ispirato la nostra attività alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

- Abbiamo partecipato a tutte le adunanze del Consiglio di Fondazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e ci siamo incontrati periodicamente con il Direttore e il Direttore Amministrativo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

- Abbiamo ottenuto dal Direttore e dal Direttore Amministrativo durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo.



- 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.

Per quanto compatibile si evidenzia che non sono pervenute denunce ex artt. 2408 e 2409 c.c., e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati richiesti né rilasciati pareri previsti dalla legge.

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..

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

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2023, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione del risultato di esercizio formulata dagli amministratori in nota integrativa.

La presente relazione è approvata all'unanimità da parte del collegio sindacale.

Roma, 5 giugno 2024

Il collegio di controllo contabile

Dott. Nicola Lopez



Dott.ssa Manuela Furigo



Dott. Massimo Guastella

