

## **FONDAZIONE PONTIROLO ONLUS INTERCOMUNALE**

**Località Cascina Pontirolo – 20094 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 2011**

**- 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.

Rammentiamo che il Collegio dei Revisori scaduto il 31/12/2011 è stato prorogato, solamente nello scorso mese di aprile, sino al 30 settembre 2012 per gli adempimenti relativi al bilancio dell'esercizio chiusosi al 31/12/2011 e che su tale proroga il Presidente del Collegio ha espresso, con lettera del 13 aprile 2012 le sue osservazioni.

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

#### **Parte prima**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter primo comma, lettera c) del Codice Civile**

1. Il Collegio dei Revisori ha svolto la revisione contabile del bilancio di esercizio della Fondazione Pontirolo chiusosi al 31/12/2011. 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:



- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, 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.

I controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

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.

Tenuto conto della mancanza di un responsabile amministrativo e del Direttore, dopo le loro dimissioni e assenze, che potessero dare risposte alle domande e notizie necessarie ad approfondire la formazione dei saldi contabili dai quali è scaturita la proposta di bilancio, riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

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 31/12/2011 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.
4. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla Legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 04/05/2011

## **Parte seconda**

### **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 l'attività del Collegio 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 dell'atto costitutivo e sul rispetto dei

Wb



principi di corretta amministrazione;

- 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, in virtù delle informazioni ottenute dal collaboratore professionale 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. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, il Collegio dei Revisori è stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

4. Il Collegio dei Revisori non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

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

6. Il Collegio dei Revisori ha esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011. 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. 2409-ter, 1° comma, lett. b) del Codice Civile, si rimanda alla prima parte del documento.

7. Il Collegio dei Revisori ritiene necessario segnalare che:

- il 19 gennaio 2012 è stato insediato il nuovo Consiglio di Amministrazione e in tale data è stato eletto Presidente del Consiglio medesimo il sig. Giuseppe Longo;
- il rag. Massimo Manicone (persona che si occupava della tenuta della contabilità e relativi e conseguenti adempimenti di legge) ha cessato il suo rapporto di collaborazione con la Fondazione a far data dal 31 marzo 2012; pertanto dopo tale data è stato difficoltoso il rapporto e il recepimento delle informazioni e dei documenti amministrativi relativi alla gestione della Fondazione per l'esercizio 2011;
- successivamente all'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione il

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'Mh' or similar, and there are some other scribbles below it.

Direttore Amministrativo dottor Castiglia rassegnava le dimissioni e per ragioni di salute non ha consentito la predisposizione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2011, alla scadenza ordinaria.

Tutto ciò ha determinato anche la mancanza della necessaria assistenza alle verifiche periodiche di legge del Collegio dei Revisori, come argomentato nella lettera agli amministratori del 3 agosto 2012 e nel verbale periodico dei Revisori del luglio scorso.

8. In relazione al contenzioso aperto con la Cooperativa Codess, per il quale era stato accantonato, nel bilancio del precedente esercizio, a fondo rischi, 100.000 euro, il Collegio dei Revisori segnala, che dopo il pagamento di euro 63.440 nel corso del 2011, l'opportunità di implementare tale fondo per far fronte ad un eventuale giudizio negativo che dovesse scaturire dal contenzioso in corso con la Codess.

9. Lo Stato Patrimoniale evidenzia un disavanzo d'esercizio ammontante ad € 319.419 e si compendia nei seguenti valori:

ATTIVITA'	€ 922.570
PASSIVITA'	€ 1.241.989
UTILI (PERDITE ) DELL'ESERCIZIO	€ <u>(319.419)</u>

Conto Economico presenta invece in sintesi i seguenti valori:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.826.437
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ - 3.069.703
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€ - 243.266</b>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ - 8.218
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ - 67.935
<b>DIFFERENZA</b>	<b>€ - 319.419</b>
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	
<b>PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>€ <u>- 319.419</u></b>

10. Con le considerazioni e valutazioni sopra esposte, il Collegio dei Revisori non rileva particolari motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la copertura della perdita

WZ  
A  
J.T

d'esercizio.

11. La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione - in conformità a quanto previsto dalle norme di legge - compete agli Amministratori della Fondazione Pontirolo. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio. A tal fine il Collegio dei Revisori evidenzia che tale relazione allegata al bilancio si compone di un solo foglio, nel quale si evidenzia l'impossibilità, da parte del Presidente del Consiglio di Amministrazione, di redigere la relazione sulla gestione in forma più ampia e che informi su tutti i fatti gestionali del 2011 per mancanza di informazioni dettagliate, sia perchè gli attuali amministratori sono entrati in carica nel gennaio 2012, che per il venir meno del supporto della Direzione e del Collaboratore alla amministrazione.

Con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiusosi al 31/12/2011 viene a scadere il nostro mandato, ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi rammentiamo che necessita procedere con le determinazioni relative alle nomine del nuovo Collegio dei Revisori.

\* \* \*

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, 20 settembre 2012

\* \* \*

Letto, approvato e sottoscritto.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

- Alberto Grancini – Presidente



- Renato Milanesi – Revisore



- Leopoldo Turetta – Revisore

