

FONDAZIONE CENTRO EVENTI IL MAGGIORE DI VERBANIA
Sede in Verbania, Via Bernardino n.49
Codice fiscale e P.Iva 02566350035

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI

BILANCIO AL 31/12/2019

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Fondazione, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Tali documenti sono stati messi a disposizione del sottoscritto il 28/04/2020 a seguito dell'approvazione da parte del C.d.A., unitamente alla relazione sull'attività svolta nell'esercizio.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2019, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione comunemente adottati. La mia responsabilità ai sensi di tali principi è descritta nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del revisore unico per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio.

Il revisore ha la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Gli obiettivi concernono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, per poter poi emettere la relazione di revisione che includa il giudizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta, come detto, in conformità ai principi di revisione comunemente adottati:

- ho valutato se vi siano i rischi di errori significativi nella revisione del bilancio d'esercizio;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;



- ho valutato la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho verificato, nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- ho accertato che il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Relazione sull'attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato, salvo giustificato motivo, ai collegi dei fondatori ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione ai quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dagli amministratori, durante le riunioni del C.d.A., 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Rinnovo, tuttavia, la necessità, già espressa più volte al C. di A., che si proceda, secondo la previsione di cui all'art. 19 dello statuto, alla nomina del Direttore, dando atto che il C. di A. tenutosi il 28.04.2020 ha approvato il testo del bando per la ricerca del direttore; il testo verrà inviato alla Regione per la condivisione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 mediante l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

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

Per quanto a mia conoscenza, quindi, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge e di statuto.



I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella prima parte della presente relazione.

CONCLUSIONE

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, propongo al Collegio dei Fondatori di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Verbania, 29/05/2020

Il Revisore

Rag. Riccardo Petroni

