

S.A.M.O. ONLUS

*Sede Legale Via Mariano Stabile N. 221 - Palermo
Iscritta al Registro Imprese di Palermo - C.F. e n. iscrizione 93011240814*

Relazione dell'Organo di controllo

Al bilancio al 31/12/2023

L'anno 2024, il giorno 12 del mese di giugno, il sottoscritto Dott. Salvatore Costanza, sindaco monocratico della SAMO ONLUS, presso la sede amministrativa sita in Palermo Via Giuseppe Giusti n. 33, alla presenza della Dr.ssa Luciana Di Maggio, nella qualità di consulente esterna con l'incarico anche della tenuta della contabilità, procede alla stesura della relazione al bilancio 2023 non prima di avere esaminato i contenuti dei documenti costituenti il progetto del citato bilancio, come approvati dal Consiglio Direttivo nella seduta del 30 maggio 2024, con particolare riferimento ai flussi informativi acquisiti nel corso degli incontri periodici con il responsabile amministrativo dell'Associazione e con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti.

Il progetto di bilancio d'esercizio e la relazione di missione risultano coerenti con i dati, le notizie e le informazioni acquisite dal sottoscritto, sindaco monocratico, a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei doveri di vigilanza, nonché dello scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti;

- la società non ha fatto ricorso ad alcuna deroga prevista dall'art. 2423, co. 5, c.c.;
- il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nella propria relazione di revisione datata 10 giugno 2024, ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ha espresso un giudizio senza modifica sul bilancio 2023;

L'Organo di controllo, nella persona del sindaco monocratico, delibera di sottoporre la seguente relazione al bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c all'assemblea degli Associati.

Agli associati della SAMO,

nel corso dell'esercizio 2023 l'attività di questo organo di controllo è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate il mese di dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della SAMO al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 544.123,00. Il bilancio è stato messo a disposizione di questo organo di controllo, con il mio assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 C.C

Da quanto riportato nella citata relazione il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Associazione, oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il sottoscritto sindaco monocratico, pur non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale che è il responsabile del giudizio professionale sul bilancio di esercizio, ai sensi dell'art. 14 D. Lgs 27 gennaio 2010, n. 39.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. e.c.

L'organo di controllo ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento;

- ha partecipato alle riunioni del consiglio direttivo ad eccezione di quella del 18 marzo 2023 per impossibilità sopravvenuta;
- ha partecipato alle assemblee degli associati e si è incontrato periodicamente con il Presidente dell'Associazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato particolari da segnalare;
- ha acquisito dall'organo amministrativo o da persona dallo stesso delegata, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e, in base alle informazioni acquisite, non vi sono osservazioni particolari.

Si è acquisita conoscenza e si è vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e 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 esistono osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce degli associati ex art. 2408 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.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio

d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della SAMO al 31.12.2023 e 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". Per quanto di conoscenza di questo organo di controllo, gli amministratori, nella redazione bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c. I soci, hanno rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria, sollevando l'organo di controllo da qualsiasi contestazione.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio.

Considerando le risultanze dell'attività svolta da questo organo di controllo e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invito i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

L'Organo di controllo concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella relazione di missione che costituisce parte integrante del bilancio.

L'ORGANO DI CONTROLLO

Il Sindaco Monocratico

(Dr. Salvatore Costanza)

