

HALIEUS – ORGANIZZAZIONE DI COOPERAZIONE INTERNAZIONALE PER LO SVILUPPO -  
CON SEDE IN ROMA IN VIA G. A. GUATTANI 9 – FONDO DI DOTAZIONE EURO 7.200,00  
INTERAMENTE VERSATO - CODICE FISCALE 97368860587

## **RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO**

### **AL BILANCIO AL 31/12/21**

Agli Associati di Halieus – Organizzazione di cooperazione internazionale per lo sviluppo,

#### ***Premessa***

L'Organo di Controllo, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha esercitato, ai sensi di quanto previsto dall'art. 18 dello Statuto dell'Ente, le funzioni di vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento.

La presente relazione espone pertanto i risultati della predetta attività, nonché quella di vigilanza svolta sul bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto della gestione, dalla nota integrativa e dalla relazione di missione.

#### ***Relazione sull'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento***

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività di controllo è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

L'Organo di Controllo ha provveduto a vigilare sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

L'Organo di controllo ha altresì partecipato alle assemblee degli associati ed alle riunioni del Consiglio Direttivo in relazione alle quali non sono mai state rilevate violazioni della legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'ente.

L'Organo di Controllo ha acquisito dal legale rappresentante e dai componenti del Consiglio Direttivo, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente ed in base alle informazioni acquisite non vi sono particolari osservazioni da formulare.

L'ente ha sempre rispettato i principi di corretta amministrazione. Al riguardo è stato verificato che le scelte di gestione compiute dal Consiglio Direttivo sono sempre state conformi ai criteri generali di razionalità economica ed all'effettivo perseguimento delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alla specifica attività istituzionale esercitata dall'ente ed alla sua totale assenza di scopo di lucro.

L'Organo di Controllo ha vigilato, per quanto di sua competenza:

- sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, tenendo conto delle dimensioni e della complessità dell'ente, ritenendolo adatto alle esigenze dell'ente;
- sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni ed a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

L'Organo di Controllo ha inoltre vigilato, per quanto di sua 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 dell'ente, ed a tale riguardo non vi sono osservazioni 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.

### ***Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio***

L'Organo di Controllo, nella sua attività di vigilanza sul bilancio d'esercizio, ha verificato ed accertato il rispetto da parte del Consiglio Direttivo delle disposizioni relative al procedimento di formazione del bilancio di esercizio.

Inoltre ha verificato che il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità:

- alle disposizioni ed agli schemi contenuti nell'Atto di Indirizzo – Linee Guida e Schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non profit approvato in data 11/2/09 dall'Agenzia per il Terzo Settore (già Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale);
- ai postulati ed ai criteri riportati nel Principio Contabile per gli Enti non Profit n. 1 del maggio 2011 - "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit" - elaborato dall'Agenzia per il Terzo Settore (già Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale), dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Consiglio Direttivo ha redatto la Relazione di Missione prevista al paragrafo 2.6 dell'Atto di indirizzo sopra menzionato, che appare coerente con il bilancio d'esercizio.

L'Organo di Controllo ha altresì verificato l'esistenza delle condizioni minime per poter escludere che il bilancio non sia veritiero mediante:

- la verifica a campione della corrispondenza tra i valori della contabilità sociale ed i pertinenti valori riportati in bilancio;
- la corrispondenza tra il trattamento contabile adottato per la contabilizzazione dei fatti di competenza dell'esercizio di cui si è a conoscenza ed i valori riportati in bilancio;
- l'esistenza dei valori numerari (disponibilità liquide equivalenti, crediti e debiti) riportati in bilancio.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

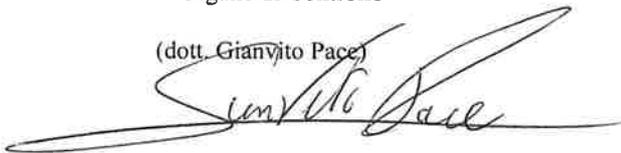
L'Organo di Controllo, in considerazione delle risultanze dell'attività svolta, propone all'assemblea degli associati di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dal Consiglio Direttivo.

L'Organo di Controllo inoltre concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio di € 18.314,57 espressa nella nota integrativa.

Bari, 4 luglio 2022

L'Organo di Controllo

(dott. Gianvito Pace)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gianvito Pace', written over a horizontal line.