

Fondazione Biblioteca Archivio Luigi Micheletti
Via Cairoli, 9 – Brescia
Codice fiscale 98005480177
Partita Iva 02123540177
Numero R.E.A. 399545
Fondo di Dotazione € 103.291,38

Relazione del Collegio dei Revisori Legali dei Conti sul bilancio consuntivo al 31 dicembre 2019

Al Consiglio di Amministrazione della **Fondazione Biblioteca Archivio Luigi Micheletti**.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 che viene proposto per la Vostra approvazione è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di legge e dello statuto.

Si ricorda che il Collegio dei Revisori ha ricevuto l'incarico di vigilare sull'amministrazione della Fondazione e, congiuntamente all'attività di vigilanza, di accertare la regolare tenuta della contabilità e la corrispondenza del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Di entrambe le funzioni diamo conto con la presente relazione.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019, la nostra attività di vigilanza e controllo è stata condotta interpretando i doveri previsti dallo Statuto della Fondazione, sulla base dell'esperienza professionale dei Revisori e della prassi generalmente adottata con riferimento al controllo legale dei conti degli enti *non profit*, ma anche delle società di capitali, con gli opportuni adattamenti.

Ciò premesso si evidenzia quanto segue.

Rispetto della legge e dello Statuto Sociale

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
2. Abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione come riportato nei verbali redatti dall'organo preposto. Le riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente ritenere che le azioni deliberate risultano conformi alla legge e allo statuto sociale e, per le informazioni portate a nostra conoscenza, non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, o in potenziale conflitto di interesse. Il Consiglio di Amministrazione si è riunito nel corso dell'anno, analizzando periodicamente l'andamento dell'attività istituzionale, nonché la situazione economico-finanziaria della fondazione.

Vigilanza sulla corretta amministrazione

3. Abbiamo svolto il lavoro di acquisizione delle informazioni necessarie alla conoscenza e vigilanza, per quanto di nostra competenza, sull'andamento della struttura organizzativa della Fondazione e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Il risultato dell'esercizio presenta un risultato negativo in linea con quello dello scorso esercizio (€ 527 di perdita, € 390 di perdita dello scorso esercizio). La relazione annuale sull'attività del 2019 alla quale vi rimandiamo, riporta nel dettaglio l'elenco delle iniziative intraprese nell'esercizio, delle pubblicazioni e delle ricerche effettuate e dell'attività svolta in relazione al Luigi Micheletti Award.

Adeguatezza della struttura organizzativa e del sistema di controllo interno

4. Abbiamo vigilato sull'adeguatezza ed affidabilità, per quanto di competenza del Collegio dei Revisori, della struttura organizzativa della Fondazione, attraverso osservazioni dirette, raccolta di informazioni ed incontri con i responsabili. Come già osservato nelle precedenti relazioni, pur permanendo una carenza di organigramma rispetto agli impegni e obiettivi perseguiti, il Collegio dei Revisori ritiene che la struttura organizzativa e il sistema di controllo interno garantiscano il livello minimo richiesto per considerare adeguate tali funzioni. Abbiamo vigilato, per quanto di competenza del Collegio dei Revisori, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e dall'esame dei documenti, non abbiamo osservazioni da riferire.

Denunce pervenute al Collegio

5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio dei Revisori denunce o esposti. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Controllo del bilancio consuntivo

6. Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2019 abbiamo vigilato sull'impostazione generale, nonché sulla conformità alla legge e allo Statuto. Il lavoro è stato condotto considerando le peculiarità del rendiconto della Fondazione che, in quanto ente non societario, non è tenuto alla redazione del bilancio ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile e alla conseguente adozione degli schemi ivi previsti. Anche sulla base della Raccomandazione per il bilancio delle Aziende No Profit formulata dalla Commissione del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, il Consiglio di Amministrazione ha predisposto un Bilancio Consuntivo al 31.12.2019 composto da Stato Patrimoniale e Rendiconto Economico, redatto secondo schemi opportunamente personalizzati, Nota Integrativa, redatta adottando lo schema previsto dal codice civile alle peculiarità dell'ente e relazione sull'attività svolta nell'anno 2019.
7. Con riguardo al bilancio consuntivo al 31/12/2019, abbiamo condotto, attraverso la documentazione fornita e con il supporto dell'incaricato alla tenuta della contabilità, le opportune verifiche contabili, atte ad acquisire ogni elemento ritenuto necessario per accertare se il documento sia viziato da 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 la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate. Riteniamo che il lavoro svolto dal Consiglio di Amministrazione in tale senso, fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
8. A nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, in

conformità alle norme di legge e di statuto che disciplinano la redazione del bilancio consuntivo, integrate e interpretate come sopra meglio precisato.

Brescia, 27 aprile 2020

Il Collegio dei Revisori Contabili .

Rag. Ornella Archetti

Dott. Franco Vollono

Rag. Orianna Turla

Rag. Marco Mattei

Dott. Leonardo Leo