

# Fondazione Istituzione Culturale Monterotondo

Comune di Monterotondo

Città Metropolitana di Roma Capitale

VERBALE DEL REVISORE UNICO

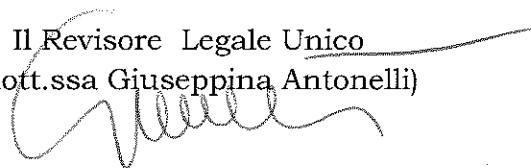
**N. 2/2018**

In data 17.04.2018, il sottoscritto Revisore legale Unico della Fondazione Istituzione Culturale Monterotondo nominato a seguito di disposizione del sindaco prot. n. 2422 del 20.01.2016 seguita dalla deliberazione del Consiglio di amministrazione della Fondazione Istituzione Culturale Monterotondo, n. 6 del 21.1.2016;

Acquisita la documentazione relativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2017 a seguito della deliberazione n. 1 del 16.04.2018 del Consiglio di Amministrazione, esprime il parere allegato al presente verbale.

Li 17.04.2018

Il Revisore Legale Unico  
(dott.ssa Giuseppina Antonelli)



**FONDAZIONE ICM - FONDAZIONE ISTITUZIONE CULTURALE DI  
MONTEROTONDO**

*Sede Legale : Piazza A. Frammartino, 4 - 00015 Monterotondo (RM)*

*C.F. e P. IVA 13557931006*

**Relazione del Revisore Unico sul bilancio di esercizio al 31.12. 2017**

Preliminarmente alla resa del parere sul bilancio di esercizio al 31.12.2017, faccio presente che l'incarico di Revisore Unico mi è stato conferito in data 21.01.2016 con delibera n. 6 del Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017, redatto dal Consiglio di Amministrazione ed approvato dallo stesso nella seduta del 16.4.2018, con delibera n. 1 e' stato trasmesso, unitamente alla nota integrativa ai sensi dell'art. 2423 c.c. affinché si potesse commentare nella relazione che segue.

Questo composito documento che chiude il pareggio sia della parte istituzionale che commerciale, viene presentato al Vostro giudizio.

Il Consiglio di Amministrazione Vi ha altresì illustrato le singole voci di bilancio, i criteri di valutazione adottati, fornendoVi in tal modo una rappresentazione dettagliata ed esauriente dei vari elementi ed aspetti che hanno influito sulla determinazione del risultato di esercizio.

**Parte prima**

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

L'Organo di Revisione ha provveduto a richiedere al Direttore della Fondazione ICM le necessarie informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo.

Durante il corso della gestione 2017, ha monitorato trimestralmente le attività compiute dalla fondazione, rilevate, in particolare:

- nel verbale n. 3 in data 26.4.2017, in cui, relativamente al primo trimestre 2017, sono state rilevate le riunioni del consiglio di amministrazione, ed è stata presa visione dei movimenti del mastro di cassa, in cui non sono state rilevate registrazioni anomale;
- Nel verbale n. 4 in data 28.7.2017, nel quale relativamente al 2° trimestre sono state rilevate le riunioni del consiglio di amministrazione, è stata presa visione dei movimenti del mastro di cassa, in cui non sono state rilevate registrazioni anomale, ed è stata effettuata la verifica del conto tenuto presso la Banca Unicredit,

filiale di Piazza Papa Giovanni Paolo II, Monterotondo, riconciliando i dati contabili, con gli estratti conto dell'istituto;

- Con il Verbale n. 5 data 23.9.2017, è stato analizzato il Bilancio di Previsione 2017;
- Nel verbale n. 6 in data 25.10.2017, sono state svolte le medesime attività riferite al 3° trimestre 2018 non rilevando alcuna situazione anomala nella gestione finanziaria e contabile;
- Nel verbale n. 1 del data 24 gennaio 2018, sono state svolte, relativamente al IV trimestre 2017, attività di controllo sulle deliberazioni del consiglio di amministrazione, sulle determinazioni dirigenziali, verifica del conto aperto presso Unicredit, riconciliando i dati contabili, con gli estratti conto dell'istituto; non sono state rilevate situazioni anomale nella gestione finanziaria e contabile.

Sono state acquisite altresì informazioni sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione nonché, in particolare, sull'affidabilità del sistema informativo e sull'adeguatezza del sistema amministrativo – contabile.

All'Organo di Revisione non risultano pervenute denunce *ex art.* 2408 c.c., né sono emersi fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente relazione. Infatti, sulla base delle informazioni ottenute non risultano allo scrivente Organo omissioni e/o fatti censurabili, irregolarità o fondati sospetti di irregolarità.

Relativamente ai principali fatti accaduti successivamente alla chiusura dell'esercizio non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

In merito al Bilancio di Esercizio al 31.12.2017, sottoposta all'esame si specifica quanto segue:

1. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta 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 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 dal Consiglio di Amministrazione. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

2. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31.12.2017 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

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

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della Fondazione mentre il nostro giudizio professionale espresso sul bilancio è basato sulla revisione contabile.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio della Fondazione chiuso al 31/12/2017 relativamente al quale possiamo riferire quanto segue:

1. Per ciò che riguarda l'esercizio 2017, al presente Organo di Revisione non risultano poste in essere azioni non conformi alla legge ed allo statuto sociale né manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
2. L'Organo di Revisione non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.
3. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 in merito al quale riferiamo che le operazioni compiute nell'esercizio sono conformi a criteri di correttezza e di trasparenza. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31.12.2017 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione ai sensi dell'articolo 2409-ter, terzo comma del Codice Civile rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
4. L'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2409-ter, quarto comma, del Codice Civile.
5. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato di esercizio positivo e si riassume nei seguenti valori

Attività	Euro	236.307,00
Passività	Euro	236.307,00

- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	49.213,00
<b>- Risultato dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>121.720,00</b>

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	223.275,00
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	101.555,00
<b>Differenza</b>		<b>121.720,00</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(0,00)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	/
Proventi e oneri straordinari	Euro	/
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>0,00</b>
Imposte correnti sul reddito	Euro	0,00
Imposte anticipate	Euro	0,00
<b>Risultato dell'esercizio</b>		<b>121.720,00</b>

6. Relativamente ai dati contabili esposti nel Bilancio esaminato, l'Organo di Revisione rileva come il Consiglio di Amministrazione non ha proceduto nel corso dell'esercizio appena trascorso a modificare i criteri di valutazione utilizzati in anni precedenti in quanto primo esercizio sociale.
7. Nella Nota Integrativa vengono correttamente fornite le informazioni necessarie e richieste dal codice civile.
8. Non sono emersi ulteriori fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, l'Organo di Revisione non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2017 così come proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Li 17 aprile 2018

L'Organo di Revisione

Dott.ssa Giuseppina Antonelli  
(N. iscrizione albo revisori 148312)

