

## **FONDAZIONE DI PIACENZA E VIGEVANO**

Sede: Piacenza – Via Sant'Eufemia, 13

Cod. Fisc.: 01132490333

---

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31/12/2016**

**(ai sensi e per gli effetti dell'art. 2429, secondo comma, del Codice Civile e dell'art. 14, 1° comma, lett. a), del D.Lgs. 27/01/2010, n. 39)**

---

Al Sig. Presidente ed ai Sigg.ri Consiglieri,

in via preliminare ricordiamo che il Collegio Sindacale è incaricato di svolgere sia l'attività di vigilanza che il controllo legale dei conti, così come previsto dall'art. 23 dello Statuto.

Abbiamo esaminato il progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, Rendiconto finanziario e corredato dalla Relazione sulla Gestione redatta dagli Amministratori, che si è articolata, come previsto dalla normativa vigente, anche nella Relazione Economico – Finanziaria e nel Bilancio di missione (bilancio etico – sociale), regolarmente comunicato al Collegio dal Consiglio di Amministrazione.

Il progetto di Bilancio è stato predisposto secondo gli schemi previsti dalla normativa vigente, ovvero dall'atto di indirizzo emanato in argomento dal Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica (oggi Ministero dell'Economia e delle Finanze), pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n° 96 del 26 aprile 2001, del Decreto del Direttore Generale del Tesoro, prot. DT 10836 del 10/02/2017, nonché degli orientamenti contabili in materia definiti in ambito ACRI e dei Principi di Contabilità emanati dagli Organismi Contabili in ottemperanza anche delle modifiche apportate dal D.Lgs. 139/2015, in materia di bilancio.

Preliminarmente

**A. Relazione sull'attività di vigilanza.**

- Relativamente al bilancio d'esercizio per gli aspetti non legati al controllo legale dei conti Vi assicuriamo che abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quanto riguarda la sua formazione e struttura e a tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Diamo atto che sono state fornite in Nota Integrativa tutte le informative della normativa vigente, ivi incluse le informazioni in ordine agli strumenti finanziari derivati.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo venuti a conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

- Diamo atto che nel corso dell'esercizio sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 C.C. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per l'approvazione unanime. Il Collegio Sindacale inoltre ha partecipato alle varie sedute del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio Generale tenutesi nell'esercizio, dando atto del rispetto delle Normative e Regolamenti. In particolare ricorda che il Consiglio Generale ha deliberato il nuovo Statuto, successivamente approvato anche dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 21 luglio 2016.

- Abbiamo valutato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Abbiamo acquisito conoscenza sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'Assetto Organizzativo anche tramite la raccolta di informazioni dai Responsabili delle funzioni ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo incontrato e acquisito dall'Advisor Finanziario Bruni Marino & C. Srl le informazioni in ordine al rispetto del livello di rischio del Portafoglio finanziario.
- Abbiamo altresì acquisito dal professionista incaricato in tema di consulenza e assistenza fiscale gli elementi a supporto del rispetto della normativa specifica.
- Abbiamo incontrato e acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello Organizzativo e del Codice Etico, che debbano essere evidenziate nella presente Relazione.
- Diamo atto che risultano emanati dal Consiglio di Amministrazione il "Regolamento per l'esercizio dell'Attività Istituzionale", il "Regolamento di funzionamento delle Commissioni Consultive" ed "Regolamento per la Gestione del Patrimonio".
- Abbiamo incontrato la Società di Revisione KPMG SpA, incaricata di "Revisione volontaria dei Conti" anche in occasione dell'esame del Bilancio. In detti incontri i Revisori non hanno comunicato alcun fatto, anomalia, criticità o omissione che comporti segnalazione da parte nostra nella presente Relazione. Inoltre i Revisori ci hanno anticipato il contenuto della loro Relazione.
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 C.C. né esposti da parte di terzi.

Il Collegio infine dà atto che, anche in relazione a quanto disposto dal protocollo ACRI-MEF in materia, il Consiglio di Amministrazione ha sempre assunto nelle proprie deliberazioni l'orientamento per la gestione del patrimonio finalizzata alla salvaguardia dello stesso e alla riduzione dei rischi.

Non sono emersi altri fatti significativi tali da renderne menzione nella presente Relazione.

**B. Relazione sull'attività di controllo legale dei conti.**

**Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016 della Fondazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario chiuso a tale data, dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione redatta dagli Amministratori, che si è articolata, come previsto dalla normativa vigente, anche nella Relazione Economico – Finanziaria e nel Bilancio di missione (bilancio etico – sociale).

**Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle Norme nonché ai Provvedimenti e Regolamenti emanati, che ne disciplinano i criteri di redazione, di cui al richiamato atto di indirizzo del Ministero del Tesoro del Bilancio e della Programmazione Economica del 19 aprile 2001 oltre che alle previsioni degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile laddove compatibili.

**Responsabilità del revisore**

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionale (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 comma 3 del DLgs 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio della Fondazione che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Giudizio**

A nostro giudizio il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione di Piacenza e Vigevano al 31 dicembre 2016 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.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la

cui responsabilità compete agli amministratori della Fondazione con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione al 31 dicembre 2016.

**C. Risultato dell'esercizio sociale.**

La proposta di riparto dell'avanzo dell'esercizio 2016 formulata dal Consiglio di Amministrazione, pari ad euro 8.961.157,93 è la seguente:

- acc.to riserva obbligatoria	€ 1.792.231,59
- acc.to f.do volontariato	€ 238.964,21
- acc.to fondi per attività d'istituto	€ 5.578.448,97
- acc.to riserva per integrità del patrimonio	€ 7.339,47
- acc.to riserva rivalutazione e plusvalenze	€ 1.344.173,69

La detta proposta di riparto risulta coerente con le norme di Legge e gli obiettivi di conservazione del patrimonio e di corretto svolgimento dell'attività istituzionale.

**D. Conclusioni.**

In considerazione di tutto quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio relativo all'esercizio 2016 e delle relative relazioni accompagnatorie, così come predisposte dal Consiglio di Amministrazione, concordando relativamente alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione circa la destinazione dell'avanzo dell'esercizio.

Il Collegio esprime un vivo ringraziamento a tutto il Personale per la fattiva e corretta collaborazione fornitaci nell'espletamento dei nostri doveri.

Il Collegio infine ricorda che con l'approvazione del Bilancio d'esercizio viene a scadere il Consiglio di Amministrazione - con il quale il Collegio ha intrattenuto costanti e fattivi rapporti in questi anni - e pertanto dovrete provvedere in merito.

Piacenza, 4 aprile 2017

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Paolo Campominosi

Dott.ssa Maria Gabriella Anelli

Dott. Marco Mongini