

VERBALE DI VERIFICA N. 226

Il giorno 16 aprile 2019 alle ore 11 presso la sede del CISAM in Spoleto via dell'Arringo snc si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone del Presidente dott. Roberto Rossi e degli effettivi in carica avv. Francesco Ruggieri e Dott. Lucio Grimaldino.

Il Collegio procede all'esame del Bilancio consuntivo al 31/12/2018 al fine della predisposizione della propria Relazione.

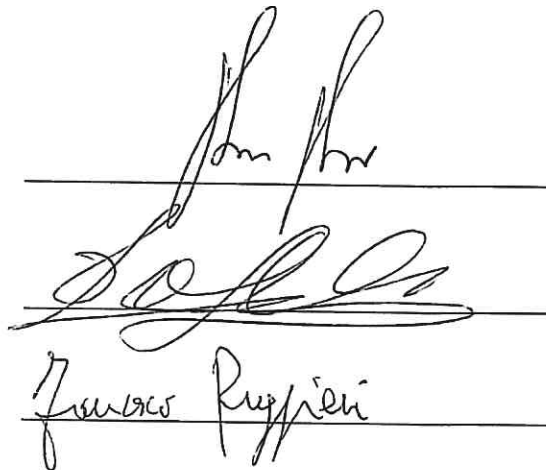
Si esamina la documentazione a corredo del bilancio 2018 messa a disposizione dall'ufficio amministrativo della Fondazione Centro Italiano di Studi Alto Medioevo, nonché la proposta di bilancio consuntivo predisposta dal Presidente ai sensi dell'art. 5 dello statuto, da proporre alla approvazione del Consiglio di amministrazione convocato per il giorno 24 aprile 2019. Il Bilancio si compone dello stato patrimoniale e conto economico, della nota integrativa; risulta altresì redatta la relazione sulla gestione. Al termine dell'esame il Collegio passa a redigere ed approvare con voto unanime la propria relazione, da presentare al cda, il cui testo si allega in calce al presente verbale. La seduta termina alle ore 12.00

I Revisori:

Dott. Roberto Rossi (Presidente)

Dott. Lucio Grimaldino

Avv. Francesco Ruggieri



The image shows three handwritten signatures in black ink, each placed above a horizontal line. The first signature is for Roberto Rossi, the second for Lucio Grimaldino, and the third for Francesco Ruggieri.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2018
DELLA FONDAZIONE CENTRO ITALIANO DI STUDI ALTO
MEDIOEVO**

Premessa

Il Collegio dei Revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

A) Relazione sulla revisione contabile del bilancio consuntivo

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio consuntivo della Fondazione, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2018, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, ove ricorrenti ed applicabili.

Elementi alla base del giudizio

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio dei revisori per il bilancio consuntivo.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consuntivo che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la

redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consuntivo, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità gestionale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il Collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio consuntivo.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consuntivo nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Inoltre:

- Abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consuntivo nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consuntivo rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2,

Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la nostra attività di vigilanza è stata svolta dai revisori in carica nel periodo, Presidente dott. Rossi e membro effettivo avv. Ruggieri. L'attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio dei revisori emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ove applicabili e ricorrenti.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. Codice Civile

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni degli organi della Fondazione ai quali siamo stati invitati in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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 aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari 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, fatta eccezione dei rilievi contenuti nella determinazione e relazione sul risultato del controllo eseguito dalla Corte dei Conti del 4 dicembre 2018 n. 116; il Collegio nel prendere atto di quanto sopra invita la Fondazione ad assumere le conseguenti determinazioni in conformità con lo stesso documento.

il Collegio evidenzia che le osservazioni segnalate nella precedente relazione al bilancio 2017, risultano purtroppo ancora oggi in auge con i conseguenti minor introiti locativi.

B2) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il bilancio consuntivo 2018 esprime in sintesi i seguenti valori:

Stato Patrimoniale		
		31/12/2018
TOTALE ATTIVO	€	4.659.221
FONDO DI DOTAZIONE	€	4.191.211
AVANZO DELL'ESERCIZIO	€	20.873
ALTRE PASSIVITÀ E FONDI	€	447.137
TOTALE A PAREGGIO	€	4.659.221

Conto Economico		
		31/12/2018
RICAVI E RISORSE	€	808.941
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	(782.029)
SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	2.461
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€	(8.500)
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	€	20.873

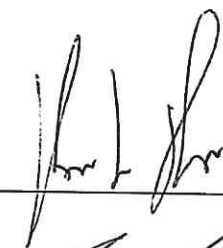
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone di approvare il bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2018 così come proposto dal Presidente, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione dell'avanzo conseguito.

In conclusione il Collegio intende rinnovare anche in questa occasione la profonda commozione e cordoglio per la scomparsa sia della Professoressa Letizia Pani Ermini, donna di grande valore ed un'importante studiosa e ricercatrice che del Professor Tullio Gregory, filosofo di chiara fama mondiale.

Spoletto 16 aprile 2019

I Revisori:

Dott. Roberto Rossi (Presidente)



Dott. Lucio Grimaldino



Avv. Francesco Ruggieri