

VERBALE DI VERIFICA N. 245

Il giorno 19 aprile 2022 alle ore 18.00, si è riunito in audio-video conferenza il Collegio dei Revisori nelle persone del Presidente dott. Roberto Rossi e degli effettivi in carica avv. Francesco Ruggieri e Dott. Lucio Grimaldino.

Preliminarmente il Presidente dott. Roberto Rossi, dichiara e constata che tutti i membri sono collegati in audio-videoconferenza e procede alla identificazione di tutti i partecipanti e si accerta che ai soggetti collegati in audio-videoconferenza sia consentito seguire la discussione, trasmettere e ricevere documenti, intervenire in tempo reale, con conferma da parte di ciascun partecipante.

La documentazione amministrativa necessaria è stata consegnata preliminarmente via e mail.

Si esamina la documentazione a corredo del bilancio 2021 messa a disposizione dalla 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 all'approvazione del Consiglio di amministrazione convocato per il giorno 20 aprile 2022.

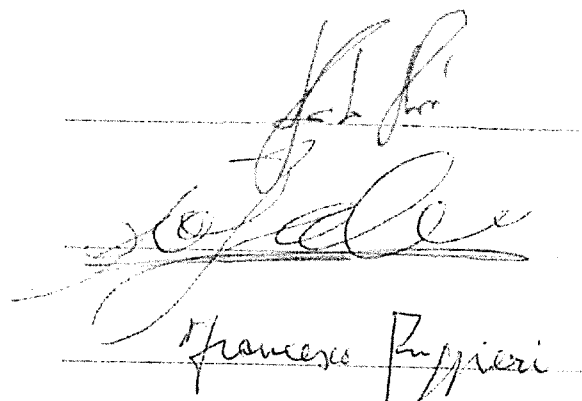
Il Bilancio si compone dello stato patrimoniale e conto economico, della nota integrativa; risulta altresì redatta la relazione sulla gestione. Al termine dell'esame il Collegio passa a redigere ed approvare con voto unanime la propria relazione, da presentare al cda, il cui testo si allega in calce al presente verbale. La seduta termina alle ore 18.50.

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 top signature is for Roberto Rossi, the middle one for Lucio Grimaldino, and the bottom one for Francesco Ruggieri.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2021
FONDAZIONE CISAM – CENTRO ITALIANO DI STUDI ALTO
MEDIOEVO.**

Premessa

Il Collegio dei Revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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 2021, 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 2021, 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 2021 abbiamo svolto la nostra attività di vigilanza; tale 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 di quanto segue:

- si segnala che ad oggi non è stata ancora comunicata alla Fondazione Cisam da parte della Corte dei Conti la relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria relativa all'anno 2020.
- in riferimento all'invito rivolto agli organi della Fondazione da parte della Corte dei Conti, contenuto nella relazione sul controllo della gestione finanziaria anno 2019, e relativo al recupero delle somme erogate per la difesa legale del Presidente; il collegio rileva che nella nota integrativa del bilancio si è proceduto a dare evidenza dell'andamento del piano di rientro come da prospetto di ammortamento sottoscritto dal Presidente in data 18/06/2021.
- si evidenzia la sostanziale tenuta dei livelli delle vendite librerie anche in virtù dell'investimento sostenuto nel corso dell'anno per il potenziamento degli strumenti digitali a supporto delle attività della Fondazione.

B2) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il bilancio consuntivo 2021 esprime in sintesi i seguenti valori:

Stato Patrimoniale		
		31/12/2021
TOTALE ATTIVO	€	4.774.758
FONDO DI DOTAZIONE	€	4.252.128
AVANZO DELL'ESERCIZIO 2021	€	9.735
ALTRE PASSIVITÀ E FONDI	€	512.895
TOTALE A PAREGGIO	€	4.774.758

Conto Economico		
		31/12/2021
RICAVI E RISORSE	€	758.868
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	- 743.825
SALDO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	192
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€	- 5.500
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO 2020	€	9.735

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone di approvare il bilancio consuntivo chiuso al 31 dicembre 2021 così come predisposto dal

Presidente, né ha obiezioni da formulare in merito alla destinazione dell'avanzo conseguito .

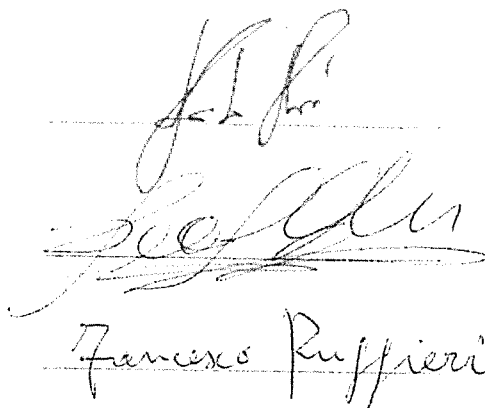
Spoletto, 19 aprile 2022

I Revisori:

Dott. Roberto Rossi (Presidente)

Dott. Lucio Grimaldino

Avv. Francesco Ruggieri



The image shows three handwritten signatures in cursive script, each written over a horizontal dotted line. The first signature is for Roberto Rossi, the second for Lucio Grimaldino, and the third for Francesco Ruggieri.