

## **FONDO MUTUASALUS SMS**

Sede in ROMA, Via Castelfidardo, 50

Cod. Fiscale - N. Reg. Imprese 96281430585

Iscritta al Registro delle Imprese di ROMA

N. REA 904723

### **RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO NOMINATO AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 2017**

Signori Soci,

la presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibile il seguente documento relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021: progetto di bilancio, completo di relazione di missione e bilancio sociale.

#### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. In proposito abbiamo potuto constatare che l'ente nella sua veste giuridica di Società di Mutuo Soccorso è regolarmente iscritta nel registro delle imprese sociali e all'albo delle società cooperative. Abbiamo, altresì preso atto che l'ente si è uniformato alla normativa vigente in materia di sicurezza sul lavoro.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'organo amministrativo, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, 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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, 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.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza delle attività svolte. In proposito possiamo affermare che il Fondo ha sempre operato senza alcun fine di lucro, esclusivamente in favore dei propri soci e soprattutto nel rispetto della legislazione specifica delle Società di Mutuo Soccorso e del proprio statuto sociale.

Abbiamo potuto prendere atto che nel corso dell'esercizio l'ente ha mantenuto l'iscrizione all'anagrafe dei fondi sanitari istituita presso il Ministero della Salute.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio al 31/12/2021 comprensivo dello Stato Patrimoniale, del rendiconto gestionale, della relazione di missione e del bilancio sociale predisposti dal Consiglio di Amministrazione e abbiamo in particolare constatato che gli amministratori hanno redatto i documenti in osservanza al disposto dell'articolo 13 del D.Lgs. 117/2017 e della modulistica emanata con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali in data 5/03/2020 (pubblicato in G.U. n.102 del 18/04/2020).

Non sono pervenute all'Organo di Controllo denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dall'Organo di Controllo pareri ai sensi di legge.

#### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto di nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, hanno applicato il disposto dell'articolo 13 del D.Lgs. 117/2017 e della modulistica emanata con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali in data 5/03/2020 (pubblicato in G.U. n.102 del 18/04/2020).

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, mostra un avanzo di esercizio di euro 15.295.

#### **Monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto riguardo il rispetto delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. In particolare abbiamo potuto constatare che l'oggetto sociale dichiarato nello statuto è inquadrabile nell'elenco previsto dall'art. 5 del D.Lgs. 117/2017 e le attività effettivamente poste in essere sono risultate conformi a tale previsione. Infatti l'Ente, in accordo con il proprio scopo mutualistico, opera esclusivamente nei settori di cui all'articolo 1 della legge 15 aprile 1886, n. 3818, svolgendo attività nei confronti dei propri associati assicurando loro non il conseguimento di un utile patrimoniale o finanziario bensì la copertura di necessità personali ed economiche basate sulle condizioni di disagio individuali.

Tutte le attività poste in essere, pertanto, sono inquadrabili all'interno dell'art. 5 del D.Lgs. 117/2017 non rinvenendosi lo svolgimento di altre attività diverse (art. 6 del D.Lgs. 117/2017).

Con riferimento all'art. 7 del D.Lgs. 117/2017 l'organo di controllo ha verificato che l'ente non ha svolto attività di raccolta fondi.

Abbiamo verificato che l'Ente ha impiegato il proprio patrimonio per lo svolgimento dell'attività statutaria, ai fini dell'esclusivo perseguimento delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. Non si rinvencono, inoltre, situazioni di distribuzione diretta o indiretta di utili o avanzi di gestione, fondi e riserve comunque denominate a fondatori, associati, amministratori ed altri componenti degli organi sociali.

Abbiamo verificato che l'Ente nel corso dell'esercizio ha erogato compensi al Presidente del Consiglio di amministrazione e all'Organo di Controllo e che tali somme non violano le disposizioni di cui all'art. 8 comma 3 lettera a, del D.Lgs. 117/2017.

#### **Monitoraggio del Bilancio sociale**

La società ha predisposto il bilancio sociale in ottemperanza all'obbligo normativo introdotto dalla riforma del Terzo Settore, art. 14 del D.Lgs. 117/2017, cui il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha dato seguito,

dopo aver pubblicato le relative Linee Guida, indicando l'esercizio chiuso al 31/12/2020 quale annualità di partenza.

È nostra responsabilità esprimere, sulla base del monitoraggio svolto, una conclusione circa la conformità del Bilancio sociale rispetto a quanto richiesto dell'art. 14 del D.lgs. 117/2017.

Il controllo è avvenuto secondo la seguente modalità:

- Comprensione dei processi che sottendono alla generazione, rilevanza e gestione delle informazioni qualitative e quantitative significative incluse nel Bilancio sociale.
- Analisi del processo di definizione dei temi rilevanti rendicontati nel Bilancio sociale.
- Analisi di coerenza e coincidenza delle informazioni e i dati riportati nel Bilancio sociale con quelle indicate in altri documenti a rilevanza esterna (es.: Statuto, libri sociali, verbali delle riunioni degli organi sociali, ecc.).
- Comparazione tra i dati e le informazioni di carattere economico-finanziario riportati nel bilancio sociale e i dati e le informazioni incluse nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021.
- Analisi di conformità della redazione e dell'approvazione del Bilancio sociale con quanto previsto dalle linee guida.

Inoltre, affermiamo che non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che il Bilancio sociale 2021 del Fondo Mutuasalus, relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità a quanto richiesto dalle linee guida di cui all'art. 14 del D.Lgs. 117/2017, come descritto nella Nota Metodologica del Bilancio sociale stesso.

**Attestiamo pertanto che il *"Bilancio sociale 2021 è predisposto ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. n. 117/2017"*.**

#### **Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, l'Organo di controllo propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio e il bilancio sociale, chiusi al 31 dicembre 2021, così come redatti dagli amministratori.

L'organo di controllo concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Roma, 9 giugno 2022.

#### **L'Organo di controllo**

Presidente Bruno Ubaldi

Membro Orietta Zagaglia

Membro Massimo Avincola