

**FONDAZIONE**  
**GIOVANNI PAOLO II**  
**Via Madonna della Tosse, 2 Firenze (FI)**  
**C.F. 94145440486**

\*\*\*

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE (ORGANO DI CONTROLLO)**  
**AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE**  
**DEL BILANCIO DI ESERCIZIO E DEL BILANCIO SOCIALE CHIUSI AL 31**  
**DICEMBRE 2023**

Signori Consiglieri,

Il Collegio Sindacale della Fondazione Giovanni Paolo II – Onlus per il dialogo, cooperazione e sviluppo, nelle persone dei Signori Dott. Marco Seracini, Presidente del Collegio, Avvocato Enrico Sarti e Laura Antonielli sindaci effettivi, si è riunito in data odierna presso i locali della sede della Fondazione, al fine di predisporre la presente relazione.

In via preliminare si ricorda che lo Statuto della Fondazione è stato modificato in data 21 luglio 2023 con atto ai rogiti del Notaio Michele Santoro in Firenze.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate nel dicembre 2020.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame dal Presidente della Fondazione il bilancio d'esercizio al 31.12.2023, redatto in conformità all'art. 13 del D.Lgs. n. 117 del 3 luglio 2017 (d'ora in avanti Codice del Terzo settore) e del D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio contabile ETS (d'ora in avanti OIC 35) che ne disciplinano la redazione; il bilancio evidenzia un disavanzo d'esercizio di euro 224.537. A norma dell'art. 13, co. 1, del Codice del Terzo Settore esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

Il bilancio è stato trasmesso al Collegio in data 20 maggio 2024.

La Fondazione ha affidato con decorrenza dal 1.1.2021 la revisione legale alla società di revisione PWC S.p.A., che, in data odierna ha rilasciato il proprio “giudizio con rilievi” sul Bilancio della Fondazione relativo all’esercizio chiuso al 31.12.2023, nei seguenti termini : *“A nostro giudizio, ad eccezione dei possibili effetti di quanto descritto nella sezione Elementi alla base del giudizio con rilievi della presente relazione, il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione Giovanni Paolo II per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo - E.T.S. al 31 dicembre 2023 e del risultato economico per l’esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.”*.

L’organo di controllo, pertanto, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma 3.8. delle Norme di comportamento dell’organo di controllo degli enti del Terzo settore, consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. L’attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti.

### **1) Attività di vigilanza ai sensi dell’art. 30, co. 7 del Codice del Terzo Settore**

Abbiamo vigilato sull’osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull’adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento; abbiamo inoltre monitorato l’osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, inerente all’obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale

Per quanto concerne il monitoraggio degli aspetti sopra indicati e delle relative disposizioni, si riferiscono di seguito le risultanze dell’attività svolta:

- l’ente svolge in via prevalente le attività di interesse generale;
- l’ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio;
- l’ente ha adottato il Modello di Organizzazione e di Gestione dei Rischi e ha nominato un Organismo di Vigilanza monocratico nella persona dell’Avv. Lorenzo Crocini, il quale, in data 29.12.2023, ha rilasciato la propria Relazione a valere sul secondo semestre 2023 con il seguente esito: *“Sulla base delle attività poste in essere, non si hanno evidenze di criticità o eventi da segnalare.”*

Abbiamo partecipato a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano la convocazione, la formazione e deliberazione, l’esercizio del diritto di voto e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono

Il Collegio Sindacale prende altresì atto che la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e pertanto con l'osservanza della normativa prevista dal codice civile.

Gli Amministratori, infatti, hanno dichiarato, nella Relazione di Missione, che *“Il presente bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuità, poiché il Presidente del consiglio di amministrazione ha verificato l'insussistenza di indicatori che possano far sorgere dubbi in merito alla capacità della Fondazione di far fronte alle proprie obbligazioni nel prossimo futuro, e in particolare nei prossimi 12 mesi.”*

Il Collegio a tal riguardo osserva che gli esercizi 2020/2021/2022/2023 hanno registrato i seguenti disavanzi:

DISAVANZO ESERCIZIO			
2020	2021	2022	2023
-€ 1.247.950,00	-€ 399.375,00	-€ 690.731,00	-€ 224.537,00

ed invita gli Amministratori ad adottare adeguati provvedimenti al fine di evitare la progressiva erosione del patrimonio della Fondazione.

Il Collegio prende atto che il Revisore, nella propria *opinion*, ha rilevato che *“Con riferimento alle nostre richieste di conferma esterna, non abbiamo ricevuto informazioni, ovvero abbiamo ricevuto informazioni incomplete, relativamente ai rapporti in essere tra l'Ente e quattro istituti di credito con sede in Svizzera, Palestina e Libano. L'ammontare complessivo dei saldi a credito presso i suddetti istituti di credito ammonta ad Euro 258 migliaia (considerando anche le somme vincolate al prelievo, ammontanti ad Euro 68 migliaia, detenute presso l'istituto di credito con sede in Libano). Dalle procedure alternative svolte non siamo stati in grado di acquisire elementi probativi sufficienti e appropriati che ci consentano di escludere l'esistenza di informazioni aggiuntive significative da recepire in bilancio.”*

### **3) Osservazioni in ordine al bilancio sociale**

L'organo di controllo, ai sensi dell'articolo 30 comma 7 del Codice del Terzo Settore, certifica che il bilancio sociale della Fondazione è stato predisposto in conformità con le Linee Guida del decreto 4 luglio 2020 del Ministero del Lavoro tenendo altresì conto della natura dell'attività svolta e delle dimensioni dell'Ente.

Il documento è pertanto composto da:

- una prima sezione introduttiva circa la metodologia adottata per la redazione del documento;
- una seconda sezione relativa alle attività svolte dalla Fondazione;
- una terza sezione relativa alla struttura, al governo e all'amministrazione della Fondazione;
- una quarta sezione relativa alle persone che operano nella Fondazione;
- una quinta sezione relativa agli obiettivi e alle attività;
- una sesta sezione relativa alla situazione economica - finanziaria
- una settima sezione relativa alle altre informazioni
- una ottava sezione relativa al monitoraggio dell'Organo di Controllo (che dovrà contenere questa parte della presente relazione).

Il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale del bilancio sociale, sulla sua corrispondenza alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

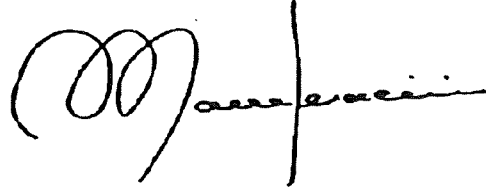
Il Collegio prende atto che il Revisore, nella propria *limited assurance* sul Bilancio Sociale della Fondazione, ha formulato il seguente giudizio: *“A nostro giudizio, ad eccezione dei possibili effetti di quanto descritto nella sezione Elementi alla base del giudizio con rilievi della Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio, la sezione “Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie” inclusa nella relazione di missione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Giovanni Paolo II per il dialogo, la cooperazione e lo sviluppo - E.T.S. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge. Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'Ente e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare oltre a quanto già sopra evidenziato.”*

#### **4) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, riteniamo che non sussistano ragioni ostative al rilascio da parte nostra di parere favorevole al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Firenze, 6 Giugno 2024

**Il Collegio Sindacale**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Seracini', with a large, stylized initial 'M'.

(Dott. Marco Seracini)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sarti', with a large, stylized initial 'E'.

(Avv. Enrico Sarti)

(Prof. Laura Antonielli) *Laura Antonielli*