

ATTESTAZIONE DI CONFORMITA' DEL BILANCIO SOCIALE ALLE LINEE GUIDA DI CUI AL DECRETO 4 LUGLIO 2019 DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI, REDATTA DALL'ORGANO DI CONTROLLO AI SENSI DELL'ART. 30, CO 7, D. LGS 117/2017 (CODICE DEL TERZO SETTORE

Il Sindaco e Revisore Unico, ai sensi dell'art. 30 comma 7 del D. lgs. 117/2017 ed in conformità alle Linee Guida indicate nei paragrafi 5 e 6 del Decreto 4 luglio 2019 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (Adozione delle linee guida per la redazione del sociale degli enti del Terzo settore), ha esaminato i principi di redazione e la metodologia di rendicontazione adottata dalla Fondazione San Germano Ente del Terzo Settore nel proprio bilancio sociale relativo all'esercizio chiuso in data 31 dicembre 2025 ed, in particolare, la struttura ed il contenuto di tale bilancio.

Ha svolto un processo di verifica che si ritiene adeguato e che si aggiunge all'attività di vigilanza e monitoraggio effettuata, ai documenti esaminati e alle evidenze acquisite nel corso dell'esercizio. Tale verifica ha riguardato i principi di redazione, improntati alla rilevanza completezza, trasparenza e chiarezza, veridicità e attendibilità e la struttura e il contenuto del bilancio sociale, conformi a quanto richiesto dal paragrafo 6 delle linee guida ministeriali.

La presente relazione unitaria, redatta secondo la "Norma ETS 7.2 – Relazioni e attestazioni da includere nel bilancio sociale" contiene nella sezione A) la "Relazione dell'Organo di controllo sul monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale", e nella sezione B) l'"Attestazione di conformità del bilancio sociale alle linee guida", come previsto al par. 7 del predetto decreto.

A) RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO SUL MONITORAGGIO DELL'OSSERVANZA DELLE FINALITA' CIVICHE, SOLIDARISTICHE E DI UTILITA' SOCIALE

Giudizio

Ho svolto il monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale della Fondazione San Germano Ente del Terzo Settore per l'esercizio 2025. A mio giudizio la Fondazione San Germano Ente del Terzo Settore per l'esercizio 2025 ha osservato le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale previste dal proprio Statuto e dal CTS.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto il monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale secondo le norme di comportamento "ISAE 3000", e le "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo settore" (Norma ETS 3.9 – Attività inerenti al monitoraggio delle finalità e alla rendicontazione sociale) del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, e verificato che la Fondazione ha:

- Esercitato in via esclusiva le attività di interesse generale di cui all'art. 5, co. 1 del CTS, ed in particolare quelle previste dall'art. 3 dello Statuto della Fondazione, utilizzando sia le entrate derivanti dalla prestazione di servizi convenzionati che erogazioni liberali e contributi così come previsto dall'art. 5 dello Statuto;
- Rispettato i principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i finanziatori, i sostenitori, e il pubblico, in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art. 7, co. 2, del CTS;
- Perseguito l'assenza di scopo di lucro soggettivo, e il rispetto del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, consiglieri ed altri componenti degli organi sociali di cui all'art. 8, co. 1 e 2, del CTS, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, co. 3, lettere da a) ad e), e nel rispetto degli artt. 5 e 6 dello Statuto.

Responsabilità dei Consiglieri e dell'Organo di controllo per il Bilancio Sociale

I Consiglieri sono responsabili per la redazione del Bilancio Sociale che fornisca, secondo le linee guida, una rappresentazione veritiera e corretta delle attività svolte dalla Fondazione San Germano Ente del Terzo Settore. L'Organo di controllo ha le responsabilità del monitoraggio dell'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale da parte della Fondazione, nonché della conformità del Bilancio Sociale alle linee guida.

B) ATTESTAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO DI CONFORMITA' DEL BILANCIO SOCIALE

Giudizio

Ho svolto le attività di verifica del Bilancio Sociale 2025 della Fondazione San Germano Ente del Terzo Settore, ed il controllo di conformità dello stesso alle linee guida del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019 secondo le "Norme di comportamento dell'organo di controllo degli enti del Terzo Settore" (Norma ETS 3.9 – Attività inerenti al monitoraggio delle finalità e alla rendicontazione sociale) del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A mio giudizio, il Bilancio Sociale dell'esercizio 2025 è stato redatto secondo criteri e principi che ne consentono la valutazione di attendibilità e di corretta rappresentazione delle attività della Fondazione, ed i dati e le informazioni contenute sono coerenti con le documentazioni esibite e con le ispezioni svolte. L'Organo di controllo attesta pertanto che il Bilancio Sociale è stato predisposto secondo i principi di redazione, la struttura, ed il contenuto previsti dalle linee guida del Decreto del Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019.

Proposta in ordine al Bilancio Sociale

Considerate le risultanze dell'attività da noi svolta, l'Organo di controllo propone di approvare il Bilancio Sociale dell'esercizio 2025 così come redatto ai Consiglieri.

Varzi, 18.04.2026

Il Sindaco e Revisore Unico

Brignoli Rag. Massimo

