

Relazione dell'Organo di Controllo all'Assemblea dell'Ambito Territoriale di Caccia ATC 6 Soncino

Il presente organo di controllo è stato nominato con delibera Regionale DPC/4/NOM del 27/06/18, codice atto: PDN/19.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 gennaio 2021 la mia attività è stata ispirata alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare,

- Ho vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente. Da evidenziare la mancata approvazione dei bilanci Consuntivo 2019/20 e Preventivo 2020/21, sintomo dello scollamento tra Comitato e Assemblea che con quest'atto ha voluto rimarcare la non condivisione delle politiche di bilancio degli Amministratori.
- Ho acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia.
- Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
- Ho verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del bilancio/rendiconto tecnico finanziario ai fatti ed alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri. La revisione contabile è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
- Ho analizzato le risultanze del Preventivo di Gestione 01/02/2021 - 31/01/2022, redatto dagli Amministratori, che sono responsabili per la redazione del Preventivo in conformità alle ipotesi e previsioni poste a fondamento. Allo scrivente organo di revisione compete la responsabilità di esprimere un giudizio sul Preventivo in base all'attività di Revisione contabile. In particolare è mia la responsabilità di indicare se, sulla base della documentazione a supporto delle ipotesi e degli elementi utilizzati dall'Ente per la formazione del Preventivo, non sia venuto a conoscenza di fatti tali da indurmi a ritenere,

alla data della mia relazione, che le suddette ipotesi non forniscano una base ragionevole per la predisposizione del documento. Nell'ambito della revisione del Preventivo è stata condotta un'analisi comparativa tra i dati previsionali e i dati storici risultanti dall'ultimo rendiconto, riscontrando una sostanziale coerenza, a meno di variazioni specifiche che corrispondono ad eventi o decisioni assunte o ipotizzate dagli Amministratori. Considerata la natura stessa dei dati previsionali, sussiste la possibilità che i valori effettivi risultino diversi da quanto indicato nel Preventivo, in quanto frequentemente gli eventi gestionali possono svolgersi in misura non del tutto corrispondente alle previsioni formulate.

Il Bilancio al 31 gennaio 2021 che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea riporta i seguenti dati aggregati:

Bilancio Consuntivo

AMBITO TERRITORIALE DI CACCIA N. 6

(valori in Euro)

A. BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.01.2021

(RENDICONTO FINANZIARIO)

ENTRATE	valori parziali	valori totali	% su Entrate
QUOTE ASSOCIATIVE	===	141.084,80	98,82%
ALTRE ENTRATE	===	1.688,50	1,18 %
TOTALE ENTRATE		142.773,30	100,00%
TOTALE ENTRATE DISPONIBILI		142.773,30	100,00%
USCITE			
IMMISSIONI DI SELVAGGINA:	===	58.563,66	46,68%
SPESE AMMINISTRATIVE:	===	44.408,13	35,39%
SPESE DI GESTIONE:	===	22.495,84	17,93%
..			
TOTALE USCITE		125.467,63	100,00%
AVANZO DI GESTIONE (Entrate - Uscite)		17.305,67	0,00%

B. SITUAZIONE ECONOMICO-AMMINISTRATIVA AL 31.01.2021

SALDO DI CASSA INIZIALE		21.841,13
TOTALE ENTRATE di cassa ANNO 2020-21		142.773,30
TOTALE USCITE di cassa ANNO 2020-21		125.467,63
AVANZO DI CASSA ANNO 2020-21		17.305,67
+/- RETTIFICHE AL 31.01.2021:	===	
	===	
	===	
AVANZO AL 31.01.2021		39.146,80

Il Bilancio Preventivo che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea consiste nella proiezione sull'economico delle entrate e delle uscite previste per l'esercizio 01/02/21 – 31/01/22, chiude in pareggio e riporta i seguenti dati aggregati:

AMBITO TERRITORIALE DI CACCIA N 6

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021

(VALORI IN EURO)

	entrate parziali	ENTRATE	uscite parziali	USCITE	%
QUOTE ASSOCIATIVE	===	143.530,00			78,57%
AVANZO GESTIONE AL 31/01/20		39.146,80			21,43%
RIPOPOLAMENTO:			===	86.000,00	47,08%
SPESE AMMINISTRATIVE:			===	40.676,00	22,27%
SPESE DI GESTIONE:			===	41.000,80	22,44%
DANNI, RISCHI E IMPREVISTI			===	15.000,00	8,21%
TOTALE ENTRATE	===	182.676,80	===	===	100,00%
TOTALE USCITE	===	===	===	182.676,80	100,00%

Conclusioni in ordine al Bilancio Consuntivo

A mio giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere, da quanto verificato, che il bilancio/rendiconto non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Ritengo pertanto che questi rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico per l'esercizio chiuso al 31 gennaio 2021.

Ciò considerato, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio/rendiconto chiuso il 31 gennaio 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Revisore

Dott. Stefano Spallanzani

Conclusioni in ordine al Bilancio/Rendiconto Previsionale

Il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio/Rendiconto Preventivo così come predisposto dal Comitato di Gestione.

Il Revisore

Dott. Stefano Spallanzani

Mantova, 31/03/2021