

FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO - ONLUS

VIA G. Bertacchi, 6

23037 TIRANO (SO)

BILANCIO SOCIALE 2021**INDICE**

PREMESSA E RIFERIMENTI NORMATIVI _____	2
SEZIONE 1. FINALITA' E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE _____	2
SEZIONE 2 - INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE _____	3
SEZIONE 3 - STRUTTURA GOVERNO E AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE _____	4
SEZIONE 4 - PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE _____	7
SEZIONE 5 OBIETTIVI E ATTIVITA' DELL'ENTE _____	9
SEZIONE 6 - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA _____	9
SEZIONE 7 - ALTRE INFORMAZIONI _____	11
SEZIONE 8 - MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO _____	11

PREMESSA E RIFERIMENTI NORMATIVI

La legge 6 giugno 2016, n. 106, «Delega al Governo per la riforma del Terzo settore, dell'impresa sociale e per la disciplina del servizio civile universale», ha assoggettato gli enti del Terzo settore a obblighi di trasparenza e di informazione anche attraverso forme di pubblicità dei bilanci.

Il decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117 (codice del Terzo settore), attuativo della Legge n.106/2016, stabilisce che gli enti del Terzo settore con ricavi superiori a 1 milione di euro devono depositare presso il registro unico nazionale del Terzo settore, e pubblicare nel proprio sito internet, il bilancio sociale redatto secondo linee guida adottate con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, tenendo conto, tra gli altri elementi, della natura dell'attività esercitata e delle dimensioni dell'ente, anche ai fini della valutazione dell'impatto sociale delle attività svolte» e che, in ogni caso, gli enti del terzo settore, a prescindere dai limiti della dimensione, sono tenuti a rendere pubblico il Bilancio sociale.

Il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con Decreto 4 luglio 2019 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale 9 agosto 2019, n. 186 ha adottato le Linee guida per la redazione del bilancio sociale, atto attraverso il quale gli enti del terzo settore devono rendicontare le loro attività dal punto di vista sociale.

SEZIONE 1. FINALITA' E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Il presente Bilancio sociale, è stato redatto sulla base delle linee guida del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - emanate con Decreto 4 luglio 2019 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale 9 agosto 2019, n. 186 - e costituisce lo strumento con il quale vengono:

- rendicontati i comportamenti e i risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dagli enti del terzo settore, al fine di offrire un'informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati che, diversamente, non sarebbe ottenibile a mezzo della sola informazione economica;
- comunicati gli esiti del monitoraggio svolto dagli organi di controllo sulla osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale,
- messi a disposizione degli associati, dei lavoratori e dei terzi, pubbliche amministrazioni comprese, elementi informativi in ordine all'operato degli enti del terzo settore, all'operato dei loro amministratori, ai risultati conseguiti nel tempo.

Il Bilancio Sociale, secondo lo schema disposto dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali è suddiviso in 8 sezioni (compresa la presente) e riporta informazioni rilevanti ai fini della comprensione della situazione e dell'andamento dell'ente e dei relativi impatti economici, sociali e ambientali.

Nello specifico, secondo le linee guida richiamate, il Bilancio Sociale deve:

- essere improntato a principi di trasparenza al fine di rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- rappresentare le informazioni in maniera completa e imparziale, indipendente da interessi di parte;
- riguardare le attività, i risultati sociali, gli aspetti positivi e negativi della gestione relativi all'anno di riferimento;
- rendere possibile il confronto nel tempo (dei cambiamenti intervenuti nell'ente) e nello spazio (tenendo conto della presenza di altre organizzazioni con caratteristiche simili o operanti in analogo settore);
- esporre le informazioni in maniera chiara e comprensibile;
- riportare i dati in maniera oggettiva, senza sovrastimare i dati positivi, sottostimare i dati negativi e i rischi connessi né dare prematuramente come certi gli effetti incerti;
- attestare la veridicità delle informazioni e dei dati utilizzati e dare atto della relativa conformità alle linee guida ministeriali;
- garantire la qualità del processo in completa autonomia e indipendenza di giudizio;
- esaminare e valutare, eventualmente con separato allegato, i giudizi e commenti di terzi interessati;
- contenere quale obiettivo minimo, le informazioni, suddivise in sezioni, in conformità delle linee guida ministeriali, illustrando in caso di omessa compilazione di una o più sezioni, i motivi di mancata esposizione delle relative informazioni.

SEZIONE 2 - INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

2.1 Dati dell'Ente

Denominazione: FONDAZIONE CASA DI RIPOSO CITTA' DI TIRANO - ONLUS

Sede: Via G. Bertacchi, 6 - 23037 TIRANO

C.F. 83001140140 - Partita Iva: 00401160148

Forma Giuridica: Fondazione

2.2 Valori e Finalità perseguite dall'Ente e Attività Statutarie di Interesse Generale

La Fondazione Casa di Riposo CITTA' DI TIRANO - ONLUS è stata istituita 1896 per cura della Congregazione di Carità e su iniziativa del conte Filippo Salis, allora presidente. Eretta in Ente Morale con Decreto Reale in data 31.08.1896, prese il nome di Ricovero di Mendicità e venne amministrata dalla Congregazione di Carità con gestione separata.

Con provvedimento regionale n°VII/16370 del 13.02.2004 l'Ente è stato ricondotto al regime giuridico di diritto privato, in ottemperanza al D.P.C.M. 16/02/1990 ed ai sensi della L.R. n.1/2003, ed è oggi disciplinato dagli articoli 14 e seguenti del Codice Civile

La Fondazione è un Ente del Terzo Settore e persegue, senza scopo di lucro, scopi e finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale attraverso lo svolgimento delle seguenti attività di interesse generale definite dall'articolo 2, comma 1, del decreto legislativo n.117 del 2017. Ai sensi dell'Art 2 dello

Statuto sociale la Fondazione ha per scopo l'assistenza sociale, socio-sanitaria, sanitaria, riabilitativa ed educativa, in regime residenziale, semi-residenziale e diurno, con particolare riferimento alla tutela degli anziani che si trovino in condizioni di disagio.

Le finalità della Fondazione sono esclusivamente di solidarietà sociale e sono perseguite senza distinzione di nazionalità, cultura, etnia, religione, sesso, censo, condizione sociale e politica nei confronti di chiunque abbia bisogno.

Nel corso del 2021 la Fondazione ha adottato il nuovo testo di statuto in adempimento alle prescrizioni obbligatorie previste dal D.Lgs. n.117/2017 Codice del Terzo Settore.

La Fondazione, secondo quanto previsto dall'art. 2 del vigente Statuto, persegue, senza scopo di lucro, scopi e finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale attraverso lo svolgimento delle seguenti attività di interesse generale come definite dalle seguenti lettere dell'art. 5, comma 1, del D.Lgs. 117/2017:

- lettera a) interventi e servizi sociali;
- lettera b) interventi e prestazioni sanitarie;
- lettera c) prestazioni socio sanitarie;
- lettera d) educazione, istruzione e formazione professionale;
- lettera g) formazione universitaria e post-universitaria;
- lettera h) ricerca scientifica di particolare interesse sociale;
- lettera q) alloggio sociale ed ogni altra attività di carattere residenziale temporaneo diretta a soddisfare bisogni sociali, sanitari;
- lettera z) riqualificazione di beni pubblici inutilizzati o di beni confiscati alla criminalità organizzata

Attualmente, l'attività della Fondazione è principalmente rivolta all'assistenza sociale, socio-sanitaria, sanitaria, riabilitativa ed educativa, in regime residenziale, semi-residenziale, diurno e domiciliare, con particolare riferimento alla tutela degli anziani e delle persone fragili che si trovano in condizioni di disagio. Nello specifico la predetta attività è svolta attraverso la gestione delle seguenti Unità di Offerta Sociosanitaria, autorizzate e/o accreditate in base alla normativa vigente:

- Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) "Casa di Riposo Città di Tirano", con n. 116 posti accreditati dalla Regione Lombardia
- Centro Diurno Integrato (C.D.I.), accreditato per 20 posti;
- Mini Alloggi Protetti (M.A.P.), 18 miniappartamenti per una capienza di 36 posti.

La descrizione dei servizi offerti è riportata, nel dettaglio, nella Carta dei Servizi di ciascuna unità di offerta, pubblicata sul sito internet della Fondazione.

SEZIONE 3 - STRUTTURA GOVERNO E AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE

3.1 Organi della Fondazione

Sono Organi della Fondazione, ai sensi dell'art 6 dello Statuto, il Presidente, il Consiglio di Amministrazione, il Direttore Generale, l'Assemblea dei partecipanti (attualmente non costituita, dal momento che non vi sono partecipanti) , il Direttore Sanitario, l'Organo di Controllo, il Revisore dei Conti.

3.2 Consiglio di amministrazione e Presidente della Fondazione

Il Consiglio di Amministrazione è composto da 5 membri, tra cui il Presidente, così nominati:

- quattro dal Sindaco del Comune di Tirano, uno dei quali assumerà la carica di Presidente;
- uno dal Consiglio di Amministrazione in scadenza.

Il Consiglio di Amministrazione può essere integrato, fino alla concorrenza di n. 2 ulteriori componenti, con persone designate dall'Assemblea dei Partecipanti.

La nomina degli amministratori da parte del Sindaco del Comune di Tirano si configura come mera designazione, intesa come espressione della rappresentanza della cittadinanza, e non si configura quindi mandato fiduciario con rappresentanza, sicché è sempre esclusa qualsiasi forma di controllo pubblico nei confronti dei singoli amministratori, del Consiglio di Amministrazione e nei confronti della Fondazione.

La carica di consigliere, come pure quelle di Presidente e di Vice Presidente, sono gratuite, salvo il diritto al rimborso delle spese sostenute per l'espletamento del mandato.

Il consiglio di amministrazione, la cui durata in carica è di 5 anni, attualmente è così composto:

NOME	CARICA	DATA DI NOMINA
Francesca Zucchetti	Presidente	13/09/2021
Jonata Della Vedova	Vice Presidente	13/09/2021
Daniele Pola	Consigliere	13/09/2021
Maria Luisa Busi	Consigliere	13/09/2021
Terzio Righini	Consigliere	13/09/2021

Al Consiglio di Amministrazione sono attribuiti i poteri e le funzioni di cui all'art. 7 dello Statuto.

Al Presidente della Fondazione sono attribuiti i poteri e le funzioni di cui all'art. 12 dello Statuto.

3.3 Direttore Generale

Il Direttore Generale della Fondazione è il dott. Giampaolo Muzio.

Al Direttore Generale sono attribuiti i poteri e le funzioni di cui all'art. 13 dello Statuto

3.4 Direttore Sanitario

Il Direttore Sanitario della Fondazione, cui sono attribuiti i compiti e le responsabilità di cui all'art. 14 dello Statuto, è il dott. Domenico Calabretta.

3.5. Organo di Controllo

La Fondazione ha affidato l'incarico di Organo di Controllo (che ricomprende anche la funzione di Organismo di Vigilanza ai sensi del D.lgs. 231/01) all'avv. Alberto Gandini.

L'Organo di Controllo esercita le funzioni di cui all'art. 30 del D.Lgs. 117/2017 ed all'art. 15 dello Statuto

3.6. Revisore dei Conti

La Fondazione ha affidato l'incarico di Revisore dei Conti al dott. Giorgio Consoli.

Il Revisore dei Conti esercita le funzioni di cui all'art. 31 del D.Lgs. 117/2017 ed all'art. 16 dello Statuto

3.7. Mappatura dei principali stakeholders

Sono portatori d'interesse, o stakeholders, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con la Fondazione relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività dell'Ente per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perché ne sono significativamente influenzati.

Gli stakeholders vengono suddivisi in due categorie- Stakeholders Interni ed Esterni - e sono elencati nella tabella sottostante:

STAKEHOLDER INTERNI	Descrizione	Ambito di relazione
Utenti	Ospiti dei Servizi RSA, CDI e MAP	Soggetti destinatari dei servizi erogati dalla Fondazione
Lavoratori	Operatori professionali dipendenti della Fondazione	Partecipazione ai processi di erogazione dei servizi
Fornitori	Fornitori di beni e servizi	Fornitura di beni e servizi necessari per le attività della Fondazione
Cooperativa Grandangolo	Cooperativa affidataria di servizi da svolgere presso le unità d'offerta della Fondazione	Partecipazione ai processi di erogazione dei servizi
Professionisti	Liberi professionisti (in particolare medici o, comunque, operanti nell'ambito sanitario)	Supporto alla Fondazione sia in attività organizzative che in specifici processi

STAKEHOLDER ESTERNI	Descrizione	Ambito di relazione
Sindaco del Comune di Tirano	Rappresentante della Comunità Locale	Individuazione e nomina dei Consiglieri di Amministrazione
Enti e Autorità di Vigilanza	ATS	Attività di vigilanza sulla Fondazione.
Istituzioni pubbliche	Comune di Tirano Comunità Montana di Tirano	Sviluppo di progetti sociali
Altri Enti del Terzo Settore o Imprese Sociali	Fondazioni e Cooperative del Territorio	Sviluppo di progetti sociali, sociosanitari, sanitari, assistenziali

SEZIONE 4 - PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE

4.1. Dotazione Organica

La Dotazione organica alla data del 31.12.2021 (personale dipendente o convenzionato (liberi professionisti, dipendenti dalla cooperativa sociale "Grandangolo" effettivamente impiegato dalla Fondazione "Casa di Riposo Città di Tirano" ONLUS), è riassunto nella seguente tabella distinte per aree organizzative della Fondazione:

AREA AMMINISTRATIVA.	POSTI COPE RTI	TIPOLOGIA RAPPORTO DI LAVORO	RAPP. DI LAV.
Direttore Generale	1	ruolo	dipendente
Impiegato Amministrativo	4	ruolo	dipendente
TOTALE AREA AMMINISTRATIVA	5		

AREA SANITARIA.	POSTI COPE RTI	TIPOLOGIA RAPPORTO DI LAVORO	RAPP. DI LAV.
Direttore sanitario	1		pers. convenz.
Medico	3	1 ruolo	2 pers. convenz.
Coordinatore servizi sanitari e socio-sanitari	1	ruolo	dipendente
Coordinatore servizi generali	1	ruolo	dipendente
Animatore-educatore	2	ruolo	dipendente
Animatore-educatore	3		pers. convenz.

Fisioterapista	3	ruolo	dipendente
I Infermiere professionale	13	ruolo	dipendente
O.S.S.	1	ruolo	dipendente
A.S.A.	37	ruolo	dipendente
A.S.A.	20		pers. convenz.
TOTALE AREA SANITARIA	85		

AREA SERVIZI GENERALI	POSTI COPE RTI	TIPOLOGIA RAPPORTO DI LAVORO	RAPP. DI LAV.
Responsabile servizio cucina	1	ruolo	dipendente
Cuoco	4	ruolo	dipendente
Ausiliario di cucina	1	ruolo	dipendente
Ausiliario di pulizia	3	ruolo	dipendente
Responsabile servizio lavanderia	1	ruolo	dipendente
Ausiliari di lavanderia/guardaroba	1	ruolo	dipendente
Respons. servizio manutenzione	1	ruolo	dipendente
TOTALE AREA SERVIZI GENERALI	12		

4.2. CCNL Applicato e Costi sostenuti per il personale dipendente.

Al personale dipendente sono applicati i seguenti CCNL:

- UNEBA, applicato a 23 lavoratori;
- Funzioni Locali, applicato a 52 lavoratori.

I costi sostenuti per il personale nel 2021 sono riportati nella tabella sottostante:

Voce di Spesa	Importo
Salari e Stipendi	1.555.468,14
Oneri Sociali	387.462,99
TFR	136.459,81
Altri Costi	3.884,29
Totale Costi per il personale	2.083.275,23

I lavoratori degli Enti del Terzo settore hanno diritto ad un trattamento economico e normativo non inferiore a quello previsto dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81. In ogni caso, in ciascun Ente del terzo settore, la differenza retributiva tra lavoratori

dipendenti non può essere superiore al rapporto uno a otto, da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda.

La Fondazione rispetta entrambi i requisiti di cui sopra.

4.3. Costi per professionisti esterni

I costi sostenuti nel 2021 per i professionisti esterni (comprensivi di oneri previdenziali e di IVA, quando applicata) sono riportati nella tabella sottostante

Voce di Spesa	Importo
Professionisti medici - per Direzione Sanitaria, reperibilità, assistenza sanitaria, consulenze specialistiche (13 professionisti)	115.621,40
RSPP - Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione Sicurezza (1 professionista)	9.760,00
Organismo di Vigilanza ai sensi del D.lgs. 231/01 (1 professionista)	10.150,40
Revisore dei conti (1 professionista)	5.901,18
Consulente adempimenti GDPR (Privacy) (1 professionista)	1.830,00

4.4. Presidente e componenti del Consiglio di Amministrazione - Gratuità della carica

Il Presidente e i Consiglieri di Amministrazione, per espressa previsione statutaria, non percepiscono alcun compenso e, nell'anno 2021, non hanno beneficiato di alcun rimborso spese.

4.5. Volontari

Nell'anno 2021, a causa della situazione pandemica, la Fondazione non ha potuto avvalersi dell'opera di Volontari.

SEZIONE 5 OBIETTIVI E ATTIVITA' DELL'ENTE

La fondazione svolge la propria attività istituzionale offrendo in continuità i servizi di RSA accreditati da Regione Lombardia. A questa si aggiungono le attività di Centro Diurno Integrato e i servizi di mini-alloggi protetti per anziani.

Tutti i servizi vengono erogati nel rispetto degli standard di accreditamento (sia a livello strutturale che assistenziale) richiesti dalle vigenti normative nazionali e regionali e ciò, pur con le difficoltà connesse all'emergenza da Covid 19, è avvenuto anche nel 2021,

Sono in corso accordi preliminari per una cooprogettazione nell'ambito del PNNR per la linea 1.1.2 per servizi agli anziani non autosufficienti per prevenire l'istituzionalizzazione.

SEZIONE 6 - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

6.1 Sintesi della situazione economico finanziaria

La situazione economico finanziaria della Fondazione è, riportata, in sintesi nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variaz.
PROVENTI E RICAVI			
A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	4.460.143,86	4.421.371,85	38.772,01
B) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	0	0	0
C) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA RACCOLTA FONDI	0	0	0
D) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE PATRIMONIALI	4.005,96	3.256,87	749,09
E) PROVENTI DA ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	0	0	0
TOTALE RICAVI E PROVENTI	4.464.149,82	4.424.628,72	39.521,10

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variaz.
COSTI E ONERI			
A) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	4.478.167,82	4.562.583,19	-84.415,37
B) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DIVERSE	0	0	0
C) COSTI E ONERI DA RACCOLTA FONDI	0	0	0
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE PATRIMONIALI	87.897,29	93.512,05	-5.614,76
E) COSTI E ONERI ATTIVITA' DI SUPPORTO GENERALE	0	0	0
TOTALE COSTI E ONERI	4.566.065,11	4.656.095,24	-90.030,13
AVANZO/DISAVANZO PRIMA DELLE IMPOSTE	-101.915,29	-231.466,52	-129.551,23
IMPOSTE	-5.778,00	-5.367,00	411
AVANZO DISAVANZO DI ESERCIZIO	-107.693,29	-236.833,52	-129.140,23

Ulteriori informazioni sono riportate nella nota integrativa

6.2. Contributi e risorse provenienti da soggetti pubblici

Nell'anno 2021, la Fondazione ha ricevuto i seguenti corrispettivi, contributi, sovvenzioni e vantaggi economici da parte di pubbliche amministrazioni:

Ente erogatore	Importo
ATS Montagna - contributo Regionale Rsa (competenza 2021)	1.492.359,00
ATS Montagna - contributo Regionale CDI (competenza 2021)	142.178,20
Contributo Provincia di Sondrio	68.831,55

Ente erogatore	Importo
Contributo Comunità Montana	6.455,71
Contributo 5 per mille	3.681,22
Contributi Covid	6.696,00
Contributi Ats Montagna	3.627,29
Contributi Ats Montagna	6.546,27

SEZIONE 7 - ALTRE INFORMAZIONI

7.1 Riunioni del Consiglio di Amministrazione

Nel corso dell'anno 2021 il Cda si è riunito 10 volte, in data: 7 gennaio, 3 marzo, 30 giugno, 29 luglio, 13 settembre, 27 settembre, 20 ottobre, 14 novembre, 25 novembre, 22 dicembre.

7.2. Altre informazioni

Non vi sono altri fatti, situazioni o informazioni rilevanti ai fini della rendicontazione sociale.

SEZIONE 8 - MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO

8.1 Monitoraggio svolto dall'organo di controllo (nominato a decorrere dal 27 settembre 2021)

Il Bilancio sociale viene integrato con:

- la relazione sulle attività di monitoraggio svolte dall'organo di controllo
- l'attestazione di conformità del bilancio sociale alle Linee guida di cui al decreto 4 luglio 2019 del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali

8.2. Relazione sulle attività di monitoraggio svolte dall'organo di controllo

Al Consiglio di Amministrazione della "Fondazione 'Casa di Riposo - Città di Tirano - ONLUS"; ai sensi dall'art. 30, co. 7, del Codice del Terzo Settore, ho svolto nel corso dell'esercizio 2021, per il periodo successivo alla mia nomina avvenuta il 27.09.2021, l'attività di monitoraggio sull'osservanza della legge e dello statuto, sull'osservanza dei principi di cui al D.Lgs. 231/01, sul perseguimento delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale da parte della "Fondazione 'Casa di Riposo - Città di Tirano - ONLUS", con particolare riguardo alle disposizioni di cui agli artt. 5, 6, 7 e 8 dello stesso Codice del Terzo Settore.

Tale monitoraggio, eseguito compatibilmente con il quadro normativo attuale e la situazione pandemica in atto, ha avuto ad oggetto, in particolare, quanto segue:

- *la verifica sui requisiti di appropriatezza dell'erogazione delle prestazioni socio-sanitarie in regime di accreditamento e contratto, rilevante ai sensi del D.Lgs. 231/01;*

- *la verifica dell'esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale di cui all'art. 5, co. 1, per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, in conformità con le norme particolari che ne disciplinano l'esercizio, nonché, eventualmente, di attività diverse da quelle indicate nell'art. 5, co. 1, del Codice del Terzo Settore, purché nei limiti delle previsioni statutarie e in base a criteri di secondarietà e strumentalità stabiliti con D.M. 19.5.2021, n. 107;*
- *il perseguimento dell'assenza dello scopo di lucro, attraverso la destinazione del patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti (ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate) per lo svolgimento dell'attività statutaria; l'osservanza del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve a fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali, tenendo conto degli indici di cui all'art. 8, co. 3, lett. da a) a e), del Codice del Terzo Settore.*

Ho inoltre partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione della Fondazione e mi sono confrontato con il Revisore dei Conti di recente nominato dalla Fondazione.

Non ho ricevuto, nel corso dell'incarico, notizia o segnalazione di fatti rilevanti ai sensi del D.Lgs. 231/01.

Tirano, 29 giugno 2022

L'Organo di Controllo

Avv. Alberto Gandini



8.3. Attestazione di conformità del bilancio sociale alle Linee guida di cui al decreto 4 luglio 2019 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione 'Casa di Riposo - Città di Tirano - ONLUS';

ai sensi dall'art. 30, co. 7, del Codice del Terzo Settore, ho svolto l'attività di verifica della conformità del bilancio sociale, predisposto dalla "Fondazione 'Casa di Riposo - Città di Tirano - ONLUS", alle Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del Terzo settore, emanate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con D.M. 4.7.2019, secondo quanto previsto dall'art. 14 del Codice del Terzo Settore.

La "Fondazione 'Casa di Riposo - Città di Tirano - ONLUS" ha dichiarato di predisporre il proprio bilancio sociale per l'esercizio 2021 in conformità alle suddette Linee guida

Ferma restando le responsabilità dell'organo di amministrazione per la predisposizione del bilancio sociale secondo le modalità e le tempistiche previste nelle norme che ne disciplinano la redazione, l'organo di controllo ha la responsabilità di attestare, come previsto dall'ordinamento, la conformità del bilancio sociale alle Linee guida del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

All'organo di controllo compete inoltre di rilevare se il contenuto del bilancio sociale risulti manifestamente incoerente con i dati riportati nel bilancio d'esercizio e/o con le informazioni e i dati in suo possesso.

A tale fine, ho verificato che le informazioni contenute nel bilancio sociale rappresentino fedelmente l'attività svolta dall'ente e che siano coerenti con le richieste informative previste dalle Linee guida ministeriali di riferimento. In questo senso, ho verificato anche i seguenti aspetti:

- *conformità della struttura del bilancio sociale rispetto all'articolazione per sezioni di cui al paragrafo 6 delle Linee guida;*
- *presenza nel bilancio sociale delle informazioni di cui alle specifiche sotto-sezioni esplicitamente previste al paragrafo 6 delle Linee guida, salvo adeguata illustrazione delle ragioni che abbiano portato alla mancata esposizione di specifiche informazioni;*
- *rispetto dei principi di redazione del bilancio sociale di cui al paragrafo 5 delle Linee guida, tra i quali i principi di rilevanza e di completezza che possono comportare la necessità di integrare le informazioni richieste esplicitamente dalle linee guida.*

Sulla base del lavoro svolto non sono pervenuti alla mia attenzione elementi che facciano ritenere che il bilancio sociale dell'ente non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle previsioni delle Linee guida di cui al D.M. 4.7.2019.

Tirano, 29 giugno 2022

L'Organo di Controllo

Avv. Alberto Gandini



APPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NELLA
RIUNIONE DEL 29/06/2022

IL PRESIDENTE



