RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ANNUALE AGLI ASSOCIATI IN OCCASIONE DELL'ANDAMENTO ANNUALE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2025, REDATTA IN BASE ALL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA ESEGUITA AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 117 DEL 3 LUGLIO 2017

Agli associati della Associazione Impegno Donna ODV - ETS"

Nel corso del 2025 la mia 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.

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

È stato sottoposto al Vostro esame dall'organo di amministrazione dell'ente nella revisione dell'andamento annuale del bilancio d'esercizio di IMPEGNO DONNA ODV - *ETS* al 31/12/2025, redatto in conformità del Codice del Terzo Settore e del d.m. 5 marzo 2020 del mistero del lavoro e delle politiche sociali, così come integrato dall'OIC 35 Principio Contabile ETS. Il bilancio è stato messo a disposizione nei termini statutari. A norma dell'art. 13, co 2 e 2-bis, d.lgs n. 117/17, esso è composto dallo stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione. L'andamento annuale è coerente con la gestione del 2024 e non vi sono sostanziali rilievi documentali e gestionali da eccepire. La documentazione è stata messa a mia disposizione nei termini di legge.

L'organo di controllo, non essendo stato incaricato di esercitare la revisione legale dei conti, per assenza dei presupposti previsti dall'art. 31 del Codice del Terzo Settore, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza e i controlli previsti dalla Norma il controllo semestrale delle 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 l'andamento annuale e semestrale sia stato coerente con le attività statutarie e secondo i principi di buona gestione aziendale. L'attività svolta non si è quindi sostanziata in una revisione legale dei conti. L'esito dei controlli effettuati è riportato nel successivo paragrafo 3.

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

Ho 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; ho inoltre monitorato l'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, con particolare riguardo alle disposizioni di cui all'art. 5 del Codice del Terzo Settore, inerente all'obbligo di svolgimento in via esclusiva o principale di una o più attività di interesse generale, all'art. 6, inerente al rispetto dei limiti di svolgimento di eventuali attività diverse, all'art. 7, inerente alla raccolta fondi, e all' art. 8, inerente alla destinazione del patrimonio e all'assenza (diretta e indiretta) di scopo lucro.

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

- l'ente persegue in via prevalente le attività di interesse generale costituite dalla promozione sociale, diritti umani, civili e sociali. Promozione delle pari opportunità, ricerca scientifica di particolare interesse sociale, promozione della cultura della legalità, interventi e servizi sociali e nello specifico nel 2024 ha svolto le seguenti attività: Allegato alla presente relazione (ALL. 1)
- l'ente non effettua attività diverse previste dall'art. 6 del Codice del Terzo Settore;
- l'ente non ha posto in essere attività di raccolta fondi occasionali;
- l'ente ha rispettato il divieto di distribuzione diretta o indiretta di avanzi e del patrimonio; e non ha erogato emolumenti, compensi o corrispettivi, retribuzioni, a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi sociali, ai dipendenti apicali e agli associati;

Ho vigilato sull'osservanza delle disposizioni recate dal D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231.

In base hai verbali delle riunioni dell'organo amministrativo e degli associati e sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione, in modo tempestivo, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ente e, in base alle informazioni acquisite. Sono stati mossi alcuni rilievi gestionali che sono stati recepiti dall'organo amministrativo-contabile, nella gestione del contante, il quale deve essere immediatamente depositato. L'organo di controllo non ha, a tal riguardo, provveduto alla convocazione dell'assemblea per i seguenti motivi:

- per la volontà di seguire i rilievi amministrativi e contabili per una corretta gestione.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo ho osservazioni particolari da riferire:

- Nessun rilievo alla data del 31/12/2025

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci *ex* art. 29, co. 2, del Codice del Terzo Settore.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti

significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'organo di controllo, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste 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. In assenza di un soggetto incaricato della revisione legale. L'Organo di controllo ha verificato che gli schemi di bilancio fossero conformi a quanto disposto dal D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, così come integrato dall'OIC 35.

Non esistono debiti pregressi e l'attività si svolge soprattutto con la progettazione e contratti con enti pubblici. La voce rilevante, per quanto riguarda le uscite, deriva principalmente da professionisti esterni e da prestazioni di servizi in generale.

Foggia, 28/04/2026

L'organo di controllo