

## FONDAZIONE SIPEC

Sede: Brescia – Via Collebeato, 26

Ente morale D.M.I. 13.05.1991

### RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

Al Signori membri del Consiglio Generale della FONDAZIONE SIPEC,

#### Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Nel corso dell'esercizio 2020 i controlli sono stati limitati dalla impossibilità di accedere alla sede sociale in conseguenza dei provvedimenti governativi volti al distanziamento delle persone a seguito della emergenza per il contagio epidemiologico Covid-19. Le indagini e i controlli sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 sono stati svolti sulla base della documentazione richiesta e che era disponibile in formato elettronico, trasmessa poi al Collegio Sindacale in modalità informatica.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

#### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della FONDAZIONE SIPEC costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dalle note che illustrano la gestione il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del c/economico e dei fondi dedicati per l'esercizio chiuso a tale data.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Responsabilità del Comitato Direttivo e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio**

Il Comitato Direttivo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Comitato Direttivo è responsabile per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre, abbiamo:

- identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a comportamenti o eventi non intenzionali; sono state definite e svolte procedure di revisione in risposta a tali rischi; acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio;
- valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Comitato Direttivo, inclusa la relativa informativa;
- valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

**Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10.**

Il Comitato Direttivo della FONDAZIONE SIPEC è responsabile della predisposizione della relazione sulla gestione della FONDAZIONE SIPEC al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della FONDAZIONE SIPEC al 31 dicembre 2020.

**B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

**B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

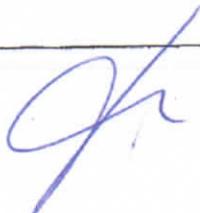
Dato atto della consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla Fondazione sia per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta che la sua struttura organizzativa e contabile si può affermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Fondazione non è mutata nel corso dell'esercizio ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono adeguate alla dimensione dell'impresa;

Durante le verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio, il Collegio Sindacale ha preso conoscenza della evoluzione dell'attività svolta dalla Fondazione ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuare l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

Nel contempo, abbiamo:

- vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Comitato Direttivo e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- acquisito dal Presidente del Comitato Direttivo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- preso atto delle misure straordinarie adottate dal Comitato Direttivo per prevenire il rischio biologico dovuto alla emergenza epidemiologica internazionale da Covid-19 e alla data della presente relazione non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, il Comitato Direttivo, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18 convertito, con modificazioni dalla Legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

#### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 che è stato approvato dal Comitato Direttivo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, del conto economico e dalle note esplicative dello stato patrimoniale, del c/economico e dei fondi dedicati.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 in merito al quale sono fornite le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio relativo all'esercizio precedente e sono stati determinati nella prospettiva della continuazione dell'attività della impresa;

Il Collegio Sindacale in considerazione della attività svolta propone ai soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dal Comitato Direttivo.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal Comitato Direttivo.

Gentili membri del Consiglio Generale,

Vi ricordiamo infine che è venuto a scadere il nostro mandato per decorso termine. Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo a provvedere alle nuove nomine.

Brescia, 13 maggio 2021

Il Collegio Sindacale

(Dott. Ferruccio Capra)

(Avv. Lujza Nordio)

(Dott. Sergio Lombardi)

**FONDAZIONE SIPEC**  
Via Collebeato, 26 - 25100 BRESCIA  
Codice Fiscale: 9600 644 017 4