

## Relazione del Revisore

Al Consiglio di Amministrazione della  
"Fondazione Fracta Limina Onlus"

Ho svolto l'esame del Bilancio Sociale della Fondazione Fracta Limina Onlus per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio sociale*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Bilancio Sociale 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.

Gli amministratori sono responsabili per gli obiettivi della Fondazione in relazione alla "Performance" di sostenibilità e alla rendicontazione dei risultati conseguiti nonché per l'identificazione degli aspetti significativi da rendicontare.

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

### *Responsabilità del revisore*

È mia la responsabilità della redazione della presente relazione sulla base delle procedure svolte.

Il mio lavoro è stato svolto secondo i criteri di revisione internazionali ISA Italia. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Le procedure svolte sul Bilancio Sociale sono state finalizzate all'acquisizione di informazioni utili alla redazione della presente relazione e hanno riguardato le seguenti procedure per la definizione del contenuto e della qualità del Bilancio Sociale:

- analisi del processo di gestione dei temi connessi alla operatività e alla strategia della Fondazione
- analisi del processo di definizione degli aspetti significativi rendicontati nel Bilancio Sociale
- analisi delle modalità dei processi che sottendono alla generazione, rilevazione e gestione dei dati quantitativi inclusi nel Bilancio Sociale. In particolare, l'analisi a campione della documentazione di supporto alla predisposizione del Bilancio Sociale, al fine di ottenere evidenza dei processi in atto, della loro adeguatezza e

del corretto trattamento dei dati e delle informazioni in relazione agli obiettivi descritti nel Bilancio Sociale.

A giudizio del Revisore, il Bilancio Sociale fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria al 31 dicembre 2019, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non ho rilevato operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Sono state acquisite tutte le 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.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire

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.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Revisore pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta esprimo parere favorevole all'approvazione del Bilancio Sociale chiuso al 31 dicembre 2019 così come redatto dal Consiglio della Fondazione.

Melegnano, 11 giugno 2020

Il Revisore

Dott.ssa Ombretta Anelli  
