

Fondazione Opere Pie Riunite
Giovan Battista Rubini –ONLUS-
Sede in Via Comelli Rubini 2 Romano di Lombardia
Codice fiscale 92002140165

**ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ DEL BILANCIO SOCIALE 2023 ALLE
LINEE GUIDA DI CUI AL DECRETO 4 LUGLIO 2019 DEL MIN. LAVORO E
POLITICHE SOCIALI, REDATTA AI SENSI DELL'ART.30, CO. 7, DEL D.LGS. N.
117 DEL 2017**

Ai Signori Consiglieri della Fondazione Opere Pie Riunite Giovan Battista Rubini –
ONLUS-

Identificazione e descrizione dell'oggetto dell'incarico e delle linee guida di riferimento.

Ho effettuato la revisione limitata del bilancio Sociale della Fondazione “Opere Pie Riunite G.B. Rubini” ONLUS (di seguito la “Fondazione Rubini”) al 31.12.2023.

La responsabilità della redazione del bilancio sociale in conformità alle linee guida di cui al Decreto 4 luglio 2019 del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, indicate nel paragrafo “Nota metodologica”, compete all’organo direttivo della fondazione, così come la definizione degli obiettivi della Fondazione Rubini in relazione alla performance di sostenibilità e alla rendicontazione dei risultati conseguiti. Compete altresì all’Organo direttivo della Fondazione Rubini, in ottemperanza alla normativa indicata in intestazione l’identificazione degli stakeholder e degli aspetti significativi da rendicontare, così come l’implementazione e il mantenimento di adeguati processi di gestione e di controllo interno relativi ai dati e alle informazioni presentati nel bilancio sociale. È mia la responsabilità della redazione della presente relazione in base al lavoro svolto.

Il lavoro di revisione è stato svolto secondo i criteri per la revisione limitata indicati nel principio “International Standard on Assurance Engagements 3000 - (“ISAE 3000”); tale principio richiede il rispetto dei principi etici applicabili, compresi quelli in materia di indipendenza, nonché la pianificazione e lo svolgimento del lavoro di revisione al fine di acquisire una limitata sicurezza, inferiore rispetto a una revisione completa, che il bilancio sociale non contenga errori significativi. Un incarico di revisione limitata del bilancio sociale



consiste nell'effettuare colloqui, prevalentemente con il personale della Fondazione responsabile per la predisposizione delle informazioni presentate nel bilancio sociale, analisi del bilancio ed altre procedure volte all'acquisizione di evidenze probative ritenute utili.

➤ **Svolgimento delle verifiche, individuazione degli obiettivi e modalità di esecuzione degli accertamenti**

Nel corso della mia attività di verifica ho constatato esercizio in via esclusiva o principale di una o più attività 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 di cui al periodo precedente, purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità secondo criteri e limiti definiti dal decreto ministeriale di cui all'art. 6 del codice del Terzo settore; 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, comma 3, lettere da a) a e). Inoltre, in ottemperanza alle previsioni dell'art. 30, comma 7, del D. Lgs. n. 117/2017, abbiamo esaminato il Bilancio Sociale chiuso al 31/12/2023 della Fondazione fornito a codesto Organo di controllo in data 12 febbraio 2025 ed al riguardo ho riscontrato:

- la rispondenza della struttura del bilancio sociale rispetto all'articolazione per sezioni di cui al paragrafo 6 delle linee guida;
- la presenza nel bilancio sociale delle informazioni di cui alle specifiche sotto-sezioni esplicitamente previste al paragrafo 6 delle linee guida;
- il rispetto dei principi di redazione di cui al paragrafo 5 delle linee guida.

➤ **Il Bilancio sociale nel suo complesso risulta essere redatto secondo i principi di:**

- ✓ Rilevanza: vengono riportate solo le informazioni maggiormente significative, in assenza delle quali gli stakeholder avrebbero un quadro informativo insufficiente;
- ✓ Completezza: sono identificati i principali stakeholder che influenzano e sono influenzati dalla Fondazione Rubini e sono inserite le principali informazioni utili alla loro valutazione;
- ✓ Trasparenza: Fondazione Rubini rende noti i servizi dedicati alla platea dei propri destinatari al fine di assicurare maggiore diffusione delle informazioni;
- ✓ Neutralità: le informazioni risultano rappresentate in maniera imparziale;



✓ Competenza di periodo: il Bilancio sociale fa riferimento alle attività e ai risultati che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2023;

✓ Comparabilità: il Bilancio sociale è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dall'art. 14, co. 1, del D.LGS. N. 117 del 2017 ed è possibile effettuare un'analisi di comparabilità intertemporale con i bilanci sociali predisposti per gli esercizi 2021 e 2022 pubblicati sul sito della Fondazione nella sezione "amministrazione trasparente";

✓ Chiarezza: il linguaggio utilizzato nella redazione del Bilancio sociale risulta chiaramente comprensibile anche da lettori meno esperti;

✓ Veridicità verificabilità e attendibilità: si fa riferimento alle fonti informative utilizzate nella redazione del Bilancio; che risulta coerente rispetto alle informazioni a disposizione.

➤ **Dichiarazione conclusiva con espressione del giudizio sull'attestazione.**

Alla luce delle informazioni raccolte l'organo di controllo attesta che il Bilancio Sociale al 31/12/2023 dell'Fondazione Rubini è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità con le linee guida che ne stabiliscono le modalità di predisposizione.

Romano di Lombardia,

31 maggio 2024


L'Organo di Controllo