

## RELAZIONE DEL COMITATO DI VIGILANZA

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39) e di vigilanza (art.2429, secondo comma Codice Civile)

*Al Consiglio di Amministrazione ed ai Fondatori della*

### Fondazione Bioparco di Roma

Codice Fiscale-Partita Iva 05384961008 RPG 302/2004 REA 1084821/2004

Il bilancio, composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, oggetto di revisione contabile e della presente relazione è riferito all'esercizio chiuso al

**31 Dicembre 2015**

i dati del quale sono di seguito riassunti:

#### STATO PATRIMONIALE

Attività	22.780.402
Passività	4.803.912
Patrimonio Netto	17.836.788
<b>Utile (Perdita) d'esercizio</b>	<b>139.702</b>

#### CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	8.952.492
Costi di produzione	8.584.476
Risultato gestione finanziaria	-31.062
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato extragestione	40.723
Imposte a carico dell'esercizio	237.975
<b>Utile (Perdita) d'esercizio</b>	<b>139.702</b>

La presente relazione unitaria contiene:

- nella sezione A) la Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39;
- nella sezione B) la Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Cod. Civ.

## **Sezione A)**

### **Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

---

#### **Relazione sul bilancio**

##### *Responsabilità Organi amministrativo e di controllo*

La responsabilità della redazione del bilancio in oggetto - in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri compete all'Organo amministrativo, mentre compete all'Organo di revisione il giudizio professionale espresso sullo stesso documento basato sui principi di revisione legale.

##### *Portata, principi e criteri - Lavoro svolto e base per il giudizio*

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. L'Organo di revisione ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del suo giudizio professionale.

##### *Giudizio sul Bilancio*

A giudizio dell'Organo di revisione il bilancio d'esercizio in esame è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico.

##### *Richiamo d'informativa*

L'Organo amministrativo ha comunicato all'Organo di revisione, nell'ambito di colloqui avvenuti nel corso dell'esercizio, le informazioni di seguito richiamate relative alla voce di bilancio "Debiti/debiti verso fornitori/debiti verso Comune di Roma per personale in comando". L'organo di controllo le espone così come sono state ricevute e senza commenti propri : il Dipartimento Risorse Umane-Direzione programmazione gestione e controllo della spesa del personale-UO trattamento economico e previdenziale ha comunicato alla Fondazione, in data 26/3/2015 prot.n.23403, un debito per il personale in comando periodo 1998/2009. La Fondazione a riguardo evidenzia in Bilancio come il personale in comando sia cessato nel 2008.

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

### *Coerenza fra la relazione sulla gestione ed il bilancio*

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Organo amministrativo, mentre compete all'Organo di revisione l'espressione del giudizio sulla sua coerenza con il bilancio. Le procedure svolte, secondo il principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob, permettono all'Organo di revisione di affermare l'esistenza della prescritta coerenza fra la relazione sulla gestione ed il bilancio oggetto di relazione.

### **Sezione B)**

### **Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, Cod. Civ.**

Nel corso dell'esercizio l'attività dell'Organo di controllo è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanata dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili

#### *Attività di vigilanza dell'art. 2403 e seguenti Codice Civile*

In adempimento ai doveri imposti dall'art. 2403 del Codice Civile, l'Organo di controllo ha svolto le seguenti attività di vigilanza:

Ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione non rilevando violazioni ma invitando la Fondazione ad una revisione dello Statuto ritenendolo necessario di modifiche alle luce di tutte le novità legislative intervenute dal 2004 ad oggi.

Ha partecipato alle riunioni dell'Organo amministrativo in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha 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.

Ha acquisito dall'Organo amministrativo, anche nel corso delle riunioni, informazioni in merito all'andamento delle operazioni e degli affari sociali, sulle quali non ha osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito periodicamente dall'Organo amministrativo 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, dalle informazioni in suo possesso, non ha osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità ri-

spetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ha acquisito conoscenza e vigilato nel corso del 2015, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, con l'osservazione, le informazioni dei responsabili delle funzioni, l'esame dei documenti aziendali, e non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili da specifici atti di ispezione .

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio l'Organo di controllo non ha rilasciato pareri.

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

### *Bilancio*

L'organo di controllo ha esaminato il bilancio in oggetto, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art.2428cc ed il rendiconto finanziario. Tali documenti sono stati consegnati al CdV in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Fondazione corredati dalla presente relazione.

E' stato quindi esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti informazioni:

- I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti;
- È stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- È stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- È stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie in valute

diverse dall'euro;

- Essendo anche demandata all'Organo di controllo la revisione legale del bilancio, ha comunque vigilato sull'impostazione generale dello stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.
- L'Organo di controllo ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.
- Per quanto a conoscenza dell'Organo di controllo, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Cod. Civ.

### *Conclusioni*

Considerando le risultanze dell'attività svolta e descritta nella presente relazione, nonché le risultanze della relazione al bilancio del soggetto incaricato della revisione legale, l'Organo di controllo nulla oppone a che il CdA approvi il progetto di bilancio presentato dall'Organo amministrativo.

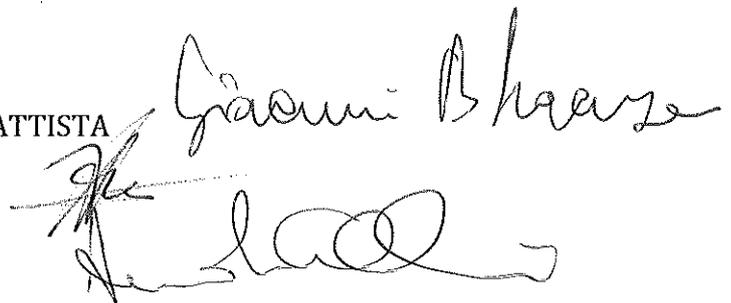
Roma, 18/05/2016

### **Il Comitato di Vigilanza**

Presidente: PROVENZANO GIOVANNI BATTISTA

Membro effettivo: ANCILLAI FRANCO

Membro effettivo: COLLALTI ANDREA

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Giovanni B. Provenzano', the middle one is 'Franco Ancillai', and the bottom one is 'Andrea Collalti'. The signatures are written in a cursive, flowing style.