

## **GRUPPO DI AZIONE LOCALE VENEZIA ORIENTALE**

*Sede legale in Portogruaro (VE) Piazza della Repubblica, 1*

*Fondo di Dotazione € 63.833,74*

*Codice Fiscale 92014510272 Partita Iva 03170090272*

### **BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020**

### **RELAZIONE DEL REVISORE UNICO**

**All'Assemblea dei Soci**

#### **Premessa**

In qualità di Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ho svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione "Parte prima" la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione "Parte seconda" la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile".

#### **Parte prima**

##### **Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs n. 39/2010.**

##### *Giudizio*

Ho svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo d'esercizio del Gruppo di Azione Locale Venezia Orientale, chiuso al 31.12.2020 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa .

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### ***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione contabile opportunamente adattati alle dimensioni dell'attività dell'Ente e della struttura organizzativa. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Le mie 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.

Sono indipendente rispetto al G.A.L. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

### ***Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili 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.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente 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.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Il revisore unico è responsabile del giudizio professionale espresso sul bilancio

d'esercizio e basato sul controllo legale dei conti come richiesto dall'art. 14 comma 2 lettera c) del d.lgs 27 gennaio 2010 n.39

La revisione è stata svolta acquisendo ogni elemento necessario per concludere, con ragionevole certezza, che il bilancio di esercizio non contenga errori rilevanti e che risulti nel suo complesso attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in maniera coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo.

Ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Ho provveduto all'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e in generale delle informazioni contenute all'interno del bilancio.

Ho proceduto inoltre alla valutazione dell'adeguatezza dei principi contabili utilizzati e la ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ho 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 fornirne una corretta rappresentazione;

Sulla base di tale lavoro svolto posso supportare il giudizio professionale emesso.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio del Gruppo di Azione Locale Venezia Orientale al 31 dicembre 2020 e non ho rilevato errori significativi.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'ente e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

## **Parte seconda**

### **Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del codice civile.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del Codice Civile, ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### *Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. del codice civile*

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429 co.2, c.c. e più precisamente:

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

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho provveduto alle verifiche trimestrali di mia competenza; ho partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestatamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'organo amministrativo, durante le riunioni svolte, 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, 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 tal

riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

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

***Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio***

Il progetto di bilancio di esercizio chiuso il 31.12.2020 è stato redatto secondo disposizioni di legge e risponde ai fatti ed informazioni di cui, nello svolgimento dei miei doveri di vigilanza e controllo, sono venuta a conoscenza. Nella redazione del bilancio, l'Organo amministrativo non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5 c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione prima della presente relazione.

***Osservazioni in ordine all'approvazione del bilancio***

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta in qualità di revisore unico, propongo di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come redatto dall'organo amministrativo.

Portogruaro, lì 18 giugno 2021

IL REVISORE UNICO

( Laretta Pol Bodetto)