

# FONDAZIONE ANTHEM

## RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ALL'ASSEMBLEA IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

All'Assemblea della Fondazione Anthem,

con la presente relazione vi riferisco sugli esiti del lavoro svolto a seguito della nomina a sindaco unico della Fondazione Anthem avvenuta lo scorso 26 gennaio 2023; da quella data, conformemente alle previsioni statutarie e al mandato assembleare, ho svolto le attività di vigilanza e di revisione legale dei conti a me conferite .

La mia attività è stata ispirata, per quanto compatibili, alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento dell'organo di controllo degli Enti del Terzo settore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Giova richiamare in premessa che la Fondazione, non aspirando ad ottenere la qualifica di Ente del Terzo Settore ex D. Lgs. 117/2017, ha ritenuto di non procedere alla relativa iscrizione nel Registro Unico Nazionale del Terzo Settore.

### **Attività di Vigilanza**

Il Consiglio di Amministrazione ha sottoposto alla vostra approvazione il bilancio d'esercizio della Fondazione Anthem al 31 dicembre 2023, redatto per la prima volta dopo la costituzione dell'ente avvenuta lo scorso 9 novembre 2022; il bilancio consuntivo evidenzia un risultato in pareggio.

Il bilancio è stato approvato da parte del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 8 aprile 2024; esso è composto da stato patrimoniale, rendiconto gestionale e relazione di missione.

Durante l'esercizio ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile, e sul loro concreto funzionamento. Ho monitorato la coerenza degli atti di gestione con la finalità generale perseguita dalla Fondazione che, ai sensi di Statuto, consiste nel mettere a sistema in chiave innovativa il potenziamento della ricerca sulle tecnologie abilitanti in ambito sanitario al fine di migliorare la diagnosi, il monitoraggio, le cure incluse quelle riabilitative di cui all'avviso pubblico del Ministero dell'Università e della Ricerca (MUR) per la concessione di finanziamenti destinati ad iniziative di ricerca per tecnologie e percorsi innovativi in ambito sanitario e assistenziale (Decreto Direttoriale n. 931 del 6.6.2022, nell'ambito del Piano nazionale per gli investimenti complementari al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), istituito con il decreto legge n. 59 del 6 maggio 2021, convertito con modificazioni dalla legge n. 101 del 1 luglio 2021).

Ho partecipato alle assemblee e alle riunioni dell'organo di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilievi particolari da segnalare.

Ho acquisito dall'organo di amministrazione, anche nel corso delle sue riunioni, 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 ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni in staff e dai professionisti responsabili delle attività in outsourcing, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Allo scrivente Sindaco Unico non sono pervenute denunce dai membri Fondatori dell'Ente.

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

## **Attività di revisione**

### Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Anthem, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023 e dal rendiconto gestionale per l'esercizio chiuso a tale data e dalla relazione di missione.

Il suddetto bilancio d'esercizio è stato preparato in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Fondazione Anthem al 31 dicembre 2023 e del risultato economico 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 internazionali (ISA Italia) per quanto compatibili. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione.

Sono indipendente rispetto a Fondazione Anthem 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 e appropriati su cui basare il giudizio.

#### Responsabilità del Consiglio di Amministrazione e dell'organo di controllo di Fondazione Anthem per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la redazione del bilancio consuntivo 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 e dallo statuto dell'Ente, per quella parte del controllo interno dallo stesso 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 Consiglio di Amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità.

L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Ente.

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

I miei 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 mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

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

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio di Amministrazione, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di Amministrazione del presupposto della continuità. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e ho valutato se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi;

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

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

A mio giudizio la sezione "Principi e criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori originariamente espressi in valuta" e la sezione "Situazione dell'Ente e andamento della gestione", entrambe incluse nella Relazione di Missione al 31 dicembre 2023 sono coerenti con il bilancio d'esercizio della Fondazione Anthem al 31 dicembre 2023 e sono redatte in conformità alle norme di legge.

\* \* \* \*

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

A conclusione del mio esame sul bilancio consuntivo al 31 dicembre 2023 di Fondazione Anthem, quale sindaco unico attesto che a mio giudizio non sussistono motivi che possano impedire l'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2023.

Milano, 12 aprile 2024

Il Sindaco Unico

  
Edoardo Ginevra