



merita[®] 0052
fiducia
www.meritafiducia.it

RONDA
DELLA CARITÀ
VERONA | ODV

Esito checkup valutativo

ai fini del rinnovo del marchio MERITA FIDUCIA



CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



RONDA DELLA CARITA' VERONA ODV
Via A. Garbini, 10 Verona (VR)
Alla c.a. del Presidente
Alberto Sperotto
E p.c. referente Merita Fiducia
Fulvio Rossati

Verona, 27/07/2022

Oggetto: Esito checkup valutativo ai fini del rinnovo del marchio MERITA FIDUCIA – versione BASE, edizione 2022.

Vi inviamo l'esito dell'audit che abbiamo effettuato il giorno 25 luglio 2022, alle ore 10.00 presso la Vostra sede di Verona, sulla scorta della documentazione allegata alla domanda di rinnovo del marchio e della documentazione visionata in sede di audit, per una prima valutazione, rispetto all'adesione della Vostra organizzazione ai criteri del marchio Merita Fiducia, espressi nel Regolamento in vigore.

Un ringraziamento per la disponibilità al confronto dimostrata nell'incontro, per gli spunti di riflessione rispetto le necessarie evoluzioni del marchio Merita Fiducia, per la condivisione degli aspetti gestionali della vostra organizzazione, sia dei miglioramenti attivati in questi anni, sia per le prospettive di miglioramento future.

L'analisi effettuata si è basata sui criteri previsti dal Regolamento del marchio "Merita Fiducia", edizione 2020 - 2022, in riferimento alle previsioni per la versione "Base".

Ciò che il marchio propone rientra nella conduzione ordinaria dell'organizzazione, così come previsto dalla normativa di settore, sia nella valutazione documentale Carte in regola, che nella valutazione della rendicontazione sociale, in ottica di garantire trasparenza gestionale e aumentare la capacità comunicativa e di relazione con i donatori e il territorio.

Le considerazioni qui riportate rimangono nell'alveo della richiesta di rinnovo della certificazione e non intaccano altre modalità di controllo (siano esse regionali, nazionali o di vostro funzionamento interno).

Presenti all'incontro:

Per il CSV di Verona: Irene Magri e Elena D'Alessandro

Per l'associazione: Fulvio Rossati (referente MF), Francesco Piazzì (tesoriere volontario), Giorgio Previdi (volontario), Paola Cattani (revisore)

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232



CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



ESITO AUDIT

"CARTE IN REGOLA"

L'associazione ha conseguito l'attestazione "Carte in regola" con un punteggio di 45/50 e dunque non si provvederà ad analizzare alcuna documentazione relativa alla corretta gestione documentale e all'assolvimento degli obblighi normativi.

Esito valutazione CIR: Principali aree di criticità: bilancio, raccolte fondi e sicurezza. Da sanare alcune formalità anche in area privacy – documentazione sistemata in area privacy, visionata da Elena in corso di audit. Bene modulo di adesione per i volontari.

MARCHIO "MERITA FIDUCIA"

- ✓ **Governo e sistema gestionale:** la gestione dell'associazione è affidata al consiglio direttivo, ogni consigliere è delegato come referente per una specifica area di attività/servizio. Nel corso degli ultimi anni, Ronda ha attivato una riorganizzazione interna che ha portato ad una chiara identificazione di ruoli e funzioni, nonché ad una miglior gestione dei volontari e di tutte le attività che vengono svolte. Spiegata l'organizzazione interna nella relazione di missione e nel bilancio sociale; sarà utile **introdurre un organigramma funzionale**. Inoltre, l'associazione è in continua "espansione" sia in termini di attività, che di adesione di aspiranti volontari. Data la dimensione della base sociale (344 soci volontari), per rendere ancor più funzionale la gestione, da valutare l'introduzione di un sistema di rilevazione delle presenze dei volontari (ad oggi fatto manualmente su registri presenze cartacei e poi trasferiti su file excel da una volontaria) con modalità elettronica (es. timbratura con badge), sia ai fini organizzativi (turni di presenza), che ai fini di rendicontazione sociale. Non è presente un regolamento interno (opportunità di miglioramento).
- ✓ **Contabilità e bilancio:** la gestione della contabilità è fatta direttamente dal tesoriere, in collaborazione con alcuni volontari. Durante il presente audit non si è verificata la gestione contabile in quanto ben analizzata durante il percorso Carte in regola. La gestione contabile è sicuramente fatta a livello professionale; si segnala la necessità di avere a disposizione il cartaceo dei giustificativi di spesa (in particolare delle fatture), in quanto ad oggi non vi è ancora una disposizione normativa che prevede la sostituzione del cartaceo con il documento digitalizzato.

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232



CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



Si riporta una nota sulla necessità di una corretta archiviazione elettronica a sostituzione - come si è inteso essere intenzione dell'associazione - dei documenti cartacei. La conservazione elettronica della fattura elettronica non è la semplice memorizzazione su PC del file della fattura ma un processo regolamentato tecnicamente dalla Legge (Codice della Amministrazione Digitale). Perciò, in più sedi, si è consigliato alla Associazione di tenere pronto e esibire il cartaceo, ove esistente, in originale della fattura. Chiaramente, le problematiche si presentano per quegli enti che hanno un sistema misto, parte archiviazione di cartaceo (fatture originali) e parte fatture elettroniche. Si potrà procedere nei prossimi mesi ad un ragionamento condiviso su quale sia il metodo più opportuno e sostenibile per l'ente di archiviare la documentazione contabile-amministrativa.

Il bilancio è redatto secondo lo schema del DM 5/3/2020, MOD. A e MOD. B (competenza); come evidenziato nel percorso CIR, si rende necessario utilizzare il modello ministeriale senza "omissioni", benché il programma contabile ne fornisca un modello simile, ma non adeguato in quanto elimina le partite non movimentate. La classificazione delle voci di bilancio è abbastanza coerente. Tuttavia, nel corso dell'audit sono state segnalate delle modifiche riportate nella sezione "Azioni richieste a partire dalla prossima edizione" del presente report.

- ✓ **Relazione di Missione Integrata:** documento abbastanza completo, segue l'indice proposto dal CSV di Verona per il percorso MF. Molto bene la parte di racconto e descrizione delle attività, del piano di miglioramento rispetto agli obiettivi raggiunti. Tuttavia, migliorabile in alcune parti, come di seguito evidenziate nella sezione "Azioni richieste a partire dalla prossima edizione" del presente report.
- ✓ **Bilancio sociale:** documento davvero ben fatto, sia da un punto di vista dei contenuti, sia nella presentazione degli stessi in una modalità comunicativa coinvolgente. Dati e indicatori: si potrebbero inserire degli obiettivi di risultato numerici e iniziare a fare una valutazione sul raggiungimento degli stessi (avvio della valutazione d'impatto); possibile integrare il documento con gli obiettivi di sostenibilità dell'agenda 2030.
- ✓ Carenze, da integrare per la prossima redazione: dati sull'impegno governance, non viene indicata l'assemblea del 2021, nemmeno l'elezione del CD in carica. Non c'è evidenza del dipendente. Manca indicazione della storia (in pillole), mission e vision (importanti anche in un BS!). Rivedere parte economica – sintesi e descrizione (spezzata in due parti del BS). Tutte le

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232



CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



indicazioni sono riscontrabili anche nella sezione “Azioni richieste a partire dalla prossima edizione” del presente report.

- ✓ **Raccolta fondi:** 3 eventi di RF realizzati e correttamente rendicontati – rendiconti disponibili sul sito internet dell’associazione; gli importi dei rendiconti corrispondono ai dati inseriti in bilancio; da valutare opportunità di non considerare RF le erogazioni liberali senza corrispettivo, senza un evento dedicato (es. giornata associativa porte aperte può non essere considerato un evento di RF) - <https://www.rondadellacaritaverona.org/trasparenza-2021/>
- ✓ **5x1000:** presente e rendicontato; rendiconto pubblicato su sito in tempo utile; importo anno 2021 di 15.912 euro e 451 scelte - <https://www.rondadellacaritaverona.org/trasparenza-2021/>
- ✓ **Comunicazione e promozione sociale:** ben presentata nel bilancio sociale, sia la parte dei canali di comunicazione che la comunicazione verso i donatori, acquisiti e possibili. Presente sito internet (forse un po' carente nella presentazione del NOI), blog fermo al 2021! Attivo canale social Facebook. Attivo progetto “Adotta un senza tetto” con buona comunicazione sul sito.
- ✓ **Rete, territori, progetti, stakeholders:** l’associazione dimostra una costante capacità di attivare relazioni sul territorio, di cercare nuovi donatori e di attivare nuove progettualità.
- ✓ **Prospettive future:** miglioramento nell’organizzazione interna, avviamento di nuovi progetti dedicati alle persone senza fissa dimora.
- ✓ **Inventario:** richiesto in un momento successivo rispetto l’audit
- ✓ **Formazione:** presente, ma andrà rendicontata meglio; si propone di suddividere la formazione in: formazione al ruolo per il servizio dei volontari – formazione cogente per volontari e dipendente in riferimento agli obblighi normativi di sicurezza e privacy - formazione
- ✓ **Campionamento dati:** durante l’audit si è provveduto a campionare le informative e il registro privacy – molto bene scheda di adesione come volontario; inoltre, si sono potuti vedere i registri con i quali si tiene traccia delle ore di volontariato effettuate dai volontari: gestione cartacea e manuale. Conteggio e gestione molto puntuale.

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232



**CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA**
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



AZIONI RICHIESTE – per la presente edizione e da integrare ENTRO E NON OLTRE IL 26/08/2022:

RELAZIONE DI MISSIONE INTEGRATA – area RAB: si chiede in inviare una integrazione con la descrizione dell'utilizzo dell'avanzo di gestione.

AZIONI RICHIESTE – a partire dalla prossima edizione:

BILANCIO:

- Si ricorda di utilizzare esclusivamente il modello ministeriale D. 39 del 5.3.20 in maniera integrale anche con le Sezioni eventualmente senza movimentazioni.
- **Si ricorda di adempiere all'obbligo di pubblicazione del compenso del revisore ex art. 14.2 D.lgs 117/17**
- La voce "Carburanti", inserita in acquisto di servizi, andrà inserita in materiali di consumo A1
- La voce "Spese per servizi" va inserita in servizi A2
- La voce "Cancelleria", inserita in oneri diversi di gestione, andrà inserita in materiali di consumo A1
- La voce "manutenzione e spese gestione rifugio" andrà inserita in servizi A2 o in materiali A1, a seconda del tipo di onere
- La voce "omaggi da fornitori" andrà inserita in Costi e Ricavi figurativi
- La voce "Altri oneri bancari" andrà inserita in Servizi A2, per quanto riguarda le spese di tenuta conto
- Le raccolte fondi, rendicontate come contributi liberi senza corrispettivo potranno essere gestite in futuro come erogazioni liberali – su questo aspetto si rimanda ad un approfondimento consulenziale

RELAZIONE DI MISSIONE INTEGRATA:

- Rielaborare le informazioni prese dal bilancio sociale, e inserite nella relazione, adattandole al documento e preservando le caratteristiche di chiarezza e facilità di lettura delle informazioni;
- Porre attenzione all'impaginazione e alla formattazione dei testi (es. vedi pag. 4);
- In generale, per tutto il documento, preferire informazioni sintetiche e, quando possibile, introdurre schemi, grafici, tabelle per una più agevole lettura del dato; alcune informazioni

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232



CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



discorsive potranno essere presentate sottoforma di elenco puntato (o altre forme) che rendono più semplice la lettura e la ricerca di informazioni;

- Lettera del presidente: inserire nome e data della lettera per renderla “personale”, come nel bilancio sociale;
- Dati anagrafici dell’ente, manca il CF dell’associazione e mancano altri dati identificativi come, ad esempio, i contatti;
- Storia: manca la storia! Inserire le tappe fondamentali che hanno portato Ronda ad essere quella che è oggi, meglio con uno schema;
- Novità dell’anno: manca la descrizione – inserire le novità principali dell’anno (es. un nuovo progetto, il cambio di presidente, ecc.);
- Struttura organizzativa: rielaborare le informazioni sugli organi sociali con degli schemi – sarà utile **introdurre un organigramma con ruoli e funzioni**; la rappresentazione grafica di pag. 8 non è spiegata da nessuna parte nella parte descrittiva; spiegare anche la figura e il ruolo del revisore legale;
- L’impegno della governance: inserire una tabella con i dati di riepilogo e confronto di due anni di attività;
- Risorse umane: in linea generale le informazioni sono complete, introdurre un grafico che evidenzi l’andamento della base sociale negli anni, così come sarà possibile farlo anche per il numero di ore di volontariato;
- La formazione: il progetto indicato nella descrizione non fa parte delle attività svolte nel 2021, bensì di attività future – meglio inserirlo nei programmi futuri alla fine del documento con il piano di miglioramento nell’area risorse umane come aumento delle competenze dei volontari nello svolgimento dell’attività; inoltre, non è ben chiaro in cosa consiste la serata formativa e a cosa corrisponde i numeri riportati: da quel che si evince dal paragrafo sulla base sociale (3.2.1), infatti, l’aumento dei soci-volontari nel 2021 è stato di 86 persone, mentre in questo paragrafo viene detto che sono state 125 persone a concludere l’iter per diventare soci-volontari. Sembrerebbe, dunque, esserci una differenza di 39 persone (125-86) che non si comprende però a cosa sia dovuta. Da spigare meglio!
- **Gestione economica** – introduzione: ripetizione di quanto già riportato in apertura di documento

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232



CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



-
- **Ex RAB** In generale: il commento alle voci di bilancio deve essere fatto in modo da rendere comprensibile l'informazione anche ad una persona poco esperta; inoltre, sarebbe auspicabile introdurre dei grafici di presentazione dei dati e delle tabelle di comparazione delle sotto-voci di bilancio al fine di consentire al lettore di avere evidenza della consistenza della diminuzione o dell'aumento di una voce specifica, rispetto l'anno precedente, dato che viene giustamente riportata nella descrizione della voce la variazione (ma non l'importo);
 - Personale: nella tabella a pag. 36 sarebbe auspicabile inserire anche i dati del rapporto (n. ore personale retribuito/n. ore volontariato);
 - Proventi da quote associative: specificare il motivo per cui vengono applicate diverse quote di adesione, dando evidenza che tale decisione è stata ratificata dal consiglio direttivo, oppure gestita con regolamento interno, ecc.;
 - Erogazioni liberali: descrivere maggiormente la voce, con una tabella di riepilogo per i dati di bilancio e fornire una descrizione sul perché vengono fatte tali erogazioni all'associazione; inoltre, esplicitare quante sono le erogazioni da privati sia a livello numerico che di quantità economica;
 - 5xmille: sarebbe auspicabile una maggior descrizione della voce, con una analisi più dettagliata dell'andamento (economico e di n. di scelte) negli anni (oppure rimando al paragrafo dedicato al racconto della RF e 5xmille); non necessario ripresentare l'associazione, si consiglia, piuttosto, di riportare dati tecnici (anno di liquidazione, anno di riferimento contributo, andamento e confronto anni precedenti con numero scelte o importi, scelta con rif. delibera sull'impiego, termine entro quale era da rendicontarsi, riassunto fatture imputate, rimando a Rendiconto)
 - Contributi da privati: descrivere maggiormente la voce, fornendo maggiori dettagli sull'utilizzo ("a sostegno della nostra attività" è una indicazione troppo generica);
 - Raccolte fondi: sarebbe auspicabile una maggior descrizione della voce, con una analisi più dettagliata dell'andamento (oppure rimando al paragrafo dedicato al racconto della RF); necessario un ragionamento sulla opportunità di redigere rendiconti RF se non vi è corrispettivo, se si sposa questo approccio allora va compresa anche Raccolta fondi Fb ora inserita in A5 contributi da soggetti privati; il paragrafo sulle Raccolte di fondi deve essere un commento con confronti e schema eventi (entrate-uscite) con totali e commento sulle voci di bilancio e sull'attività di raccolta fondi svolta;

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232



CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



-
- Manca il commento all'utilizzo dell'avanzo di gestione – si ricorda che il commento non deve essere la dicitura generico “utilizzo secondo le finalità statutarie”, ma vanno indicati in linea di massima i progetti e le attività sulle quali si reinvestirà l'avanzo nel 2022;
 - Raccolta fondi: questo paragrafo deve essere descrittivo, con uno sguardo di rendicontazione sociale, non solo economica; **vanno tolti i rendiconti dalla relazione** (si segnala il riferimento normativo vecchio riportato sul rendiconto, come già segnalato in fase di consulenza CIR); va raccontato il motivo per cui si organizzano le raccolte fondi, le persone raggiunte, l'esito della RF, sia in termini economici, ma anche sociali. Si rende noto che dalle prossime raccolte fondi saranno da utilizzare i modelli di rendiconto obbligatori contenuti nelle Linee guida sulla Raccolta fondi 2022; lo stesso vale per il racconto del 5xmille: non inserire la relazione illustrativa allegata al rendiconto, ma fornire una analisi sull'andamento e sulle scelte di destinazione degli importi;
 - Le reti – gli stakeholder: troppo discorsiva, meglio introdurre una rappresentazione grafica di sintesi, affiancata dalla descrizione di cosa Ronda fa con gli stakeholder individuati; inoltre, si suggerisce di analizzare i portatori di interesse in modo più ampio (interni ed esterni) – ad esempio, tra gli stakeholder non sono inseriti né il CSV di Verona, né gli enti erogatori dei contributi!
 - Promozione e comunicazione: il testo riportato non è pertinente al titolo; questo paragrafo dovrebbe raccontare come l'associazione si promuove all'esterno, attraverso quali canali (dati riportati nel bilancio sociale e che possono essere ripresi, anche sinteticamente), sia per cercare nuovi volontari, sia per cercare nuovi donatori, che per fidelizzare quelli già acquisiti;
 - Piano di miglioramento: da inserire gli obiettivi per l'anno successivo, possibilmente con indicatori numerici di supporto (es. maggior coinvolgimento della base sociale nell'assemblea – almeno 25% di presenza dei soci all'assemblea annuale)

BILANCIO SOCIALE:

- Inserire paragrafo dedicato a storia, missione e visione
- Inserire alcuni dati di governance: organigramma, indicazione ultima assemblea con % partecipazione soci, eventuale elezione del consiglio direttivo
- Inserire il dipendente con evidenza del rapporto ore volontariato/ore personale retribuito

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232



CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



OPPORTUNITA' DI MIGLIORAMENTO – a partire dalla prossima edizione:

BILANCIO SOCIALE: Si potrebbero inserire degli obiettivi di risultato (performance) numerici e iniziare a fare una valutazione sul raggiungimento degli stessi (avvio della valutazione d'impatto); possibile integrare il documento con gli obiettivi di sostenibilità dell'agenda 2030.

GESTIONE ASSOCIAZIONE: potrebbe essere utile dotarsi di un regolamento interno e di un sistema di rilevazione delle presenze elettronico.

Vi ringraziamo, per concludere, per gli elementi di riflessione e di condivisione delle vostre prospettive e progetti futuri, nonché dell'ottica di un continuo miglioramento.

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232



CENTRO DI SERVIZIO
PER IL VOLONTARIATO
DI VERONA
COMPETENZA E INNOVAZIONE
NEL TERZO SETTORE



Piano di miglioramento

In ottica di proseguire sulla strada del miglioramento continuo e del consolidamento di buone pratiche gestionali e di rendicontazione sociale, finalizzate alla trasparenza e chiarezza per soci, volontari e stakeholder in genere, si riporta quanto segue:

AREA RENDICONTAZIONE ECONOMICO - SOCIALE: in generale i contenuti minimi dei documenti per la valutazione ai fini del marchio Merita Fiducia sono presenti, tuttavia sarà necessario sia integrare per la presente edizione con gli elementi sopra indicati, sia adeguare la relazione di missione integrata per la prossima annualità 2023, dati 2022. Tutte le indicazioni fornite, e presentate anche in fase di audit, sono utili per un miglioramento della rendicontazione sia a livello di contenuti, che come messaggio comunicativo; oltre ad avere elementi di riflessione sulla gestione associativa nel prossimo futuro.

AREA COMUNICAZIONE E PROMOZIONE SOCIALE: buon investimento in questa area; l'associazione dimostra una buona capacità comunicativa, sia interna che esterna.

AREA RACCOLTA FONDI / RAPPORTO CON DONATORI: anche in questa area si conferma la capacità dell'associazione di attivare eventi e relazioni significative sul territorio, sia con privati, che con aziende e altri enti privati.

Il presente vale come verbale dell'incontro.

Verona, 27/07/2022

Per l'Unione della Carità Verona ODV

(Alberto Sperotto)

Per il CSV di Verona

(Irene Magri)

CSV VERONA

Via Cantarane n. 24 presso ex Caserma Santa Marta
TEL: +39.045.8011978
MAIL: info@csv.verona.it
www.csv.verona.it
C.F. 93154900232