

## Libro Verbali del Collegio dei Revisori

*A.S.P.e F.**Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia***RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO****CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016**

L'anno 2017 (duemiladiciassette), il giorno 13 (tredici), del mese di aprile, alle ore 09.00 (nove), presso la sede legale della "Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia – A.S.P.E F.", ubicata in Mantova, piazzale Michelangelo n. 1, il revisore nominato con decreto del Sindaco di Mantova, PS 50/135/2016, del 08 giugno 2016, ratificato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 77 del 12 Luglio 2016, è ritualmente convocato, nella persona di Alessandro Zeni.

Premesso che il Revisore Unico ha partecipato alla seduta del Consiglio di Amministrazione del 10 aprile 2017, durante la quale è stato approvato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, procede alla stesura della propria relazione.

La presente relazione unitaria contiene nella prima parte la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" mentre nella seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del codice civile".

Il sottoscritto ha esaminato il bilancio che gli amministratori hanno trasmesso a termini di legge.

Esso è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

**Stato Patrimoniale**

Immobilizzazioni	6.181.261
Attivo circolante	3.790.746
Ratei e risconti	466.164
<b><u>Totale attivo</u></b>	<b><u>10.438.171</u></b>
Patrimonio netto	2.492.125
Fondi per rischi e oneri	909.746
Trattamento fine rapporto	1.722.533
Debiti	4.006.657
Ratei e risconti	1.307.110
<b><u>Totale passivo</u></b>	<b><u>10.438.171</u></b>

## Libro Verbali del Collegio dei Revisori

### Conto Economico

Valore della produzione	9.015.106
Costi della produzione	(9.236.808)
Diff. valore costi produzione	(-221.702)
Proventi e oneri finanziari	4.171
Rettifiche di attività finanziarie	349.599
Proventi e oneri straordinari	(0)
Risultato prima delle imposte	132.068
Imposte	(34.370)
Utile dell'esercizio	166.438

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

#### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio dell'Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia – A.S.P.E F. al 31/12/2016, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, rendiconto finanziario, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Responsabilità del revisore**

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione previsti dalla normativa vigente.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del sottoscritto, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

### **Libro Verbali del Collegio dei Revisori**

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

#### **Giudizio**

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia – A.S.P.E F. al 31/12/2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

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

Ho partecipato nel corso dell'anno 2016 a n. 7 consigli di amministrazione, svoltasi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuati dall'azienda e non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho ottenuto dagli Amministratori 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'azienda e dalla sua controllata e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Azienda, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

### **Libro Verbali del Collegio dei Revisori**

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e 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 tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

#### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferisco quanto segue.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione dello stesso e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro c.c..

---

#### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Il Revisore, visti gli esiti delle verifiche eseguite e i risultati infrannuali tempestivamente comunicate all'Ente proprietario, ritiene che il progetto di bilancio dell'esercizio, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 10 aprile 2017, rappresenti in maniera corretta e veritiera la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda al 31 dicembre 2016.

Invita pertanto il Consiglio Comunale ad approvare il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 così come formulato dal Consiglio di Amministrazione.

Il Revisore dopo redazione, lettura della relazione e del verbale, dichiara chiusa la seduta alle ore 13,00 (tredici).

Con riserva di produrre ed integrare.

Mantova, li 13 aprile 2017

Il revisore Unico  
Alessandro Zeni

