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 2018

L'anno 2019 (duemiladiciannove), il giorno 04 (quattro), del mese di aprile, alle ore 08.30, 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.
Il Revisore Unico ha partecipato alla seduta del Consiglio di Amministrazione del 29 marzo 2019, durante la quale è stato approvato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.
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	6.362.290,33
Attivo circolante	4.194.773,08
Ratei e risconti	376.701,70
Totale attivo	10.933.765,11
Patrimonio netto	2.496.963,29
Fondi per rischi e oneri	606.997,06
Trattamento fine rapporto	1.924.482,09
Debiti	4.707.243,35
Ratei e risconti	1.198.079,32
Totale passivo	10.933.765,11

Conto Economico

Libro Verbali del Collegio dei Revisori

Valore della produzione	9.549.137,00
Costi della produzione	(9.781.233,66)
Diff. valore costi produzione	(232.096,66)
Proventi e oneri finanziari	(3.640,49)
Rettifiche di attività finanziarie	192.457,30
Risultato prima delle imposte	(43.279,85)
Imposte e Proventi da Consolidamento	44.466,00
Utile dell'esercizio	1.186,15

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

Giudizio

A giudizio dello scrivente, 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 31/12/2018 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

Si è svolta la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le 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. Il revisore è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio

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 31/12/2018, 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.
Libro Verbali del Collegio dei Revisori
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.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 in particolare:

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

Ho partecipato a n. 10 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.

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
Libro Verbali del Collegio dei Revisori

Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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 29 marzo 2019 rappresenti in maniera corretta e veritiera la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda al 31 dicembre 2018.
Invita pertanto il Consiglio Comunale ad approvare il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come formulato dal Consiglio di Amministrazione.

Il Revisore dopo redazione, lettura della relazione e del verbale, dichiara chiusa la seduta alle ore 10,30.
Con riserva di produrre ed integrare.

Mantova, li 04 aprile 2019

Il revisore Unico
Alessandro Zeni