

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Sede in via Tiziano Zalli 5 - 26900 L O D I (LO)

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DELL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLE PERSONA

Premessa

Il Revisore, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto le funzioni previste dall'art. 23 dello Statuto, e per quanto compatibili, le funzioni previste dagli artt.2403 e seguenti c.c. e quelle previste dall'art.2409-bis c.c.

Il bilancio d'esercizio che gli Amministratori sottopongono alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Il Revisore ha svolto la revisione contabile del Bilancio d'esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Il Bilancio, che ai sensi dell'art 12 dello Statuto viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea, presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni	€	168.058
Attivo circolante	€	7.274.612
Ratei e Risconti attivi	€	11.521
Totale attivo	€	7.454.191
Patrimonio netto	€	301.268
Fondi per rischi ed oneri	€	144.599
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€	522.654
Debiti	€	6.211.966
Ratei e risconti passivi	€	273.704
Totale passivo	€	7.454.191

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	16.664.119
Costi della produzione	€	16.604.017
Proventi e oneri finanziari	€	-7.918
Risultato ante imposte	€	52.184
Imposte correnti	€	51.346
Risultato d'esercizio	€	838

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori dell'Azienda.

E' responsabilità del revisore il giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

L'esame del bilancio è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

In conformità ai detti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Azienda e con il suo assetto organizzativo.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31-12-2017, del risultato economico e dei flussi di cassa dell'Azienda.

La Relazione sulla gestione è redatta in modo coerente con l'entità dell'attività dell'Azienda e contiene le informazioni atte a comprendere la situazione ed il risultato della sua gestione.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art.2403 e ss.c.c.

Nel corso dell'esercizio ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello Statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho ottenuto dagli amministratori e dal Direttore Generale, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Azienda, e in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'azienda, anche tramite la raccolta di opportune informazioni e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Al Revisore non sono pervenuti esposti e denunce ai sensi dell'art.2408 del Codice Civile.

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

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, comma 4, c.c.

In conclusione, considerando le risultanze dell'attività svolta, il Revisore non ha alcun rilievo da sottoporre all'Assemblea dei Soci e nulla oppone all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 e della proposta di destinazione del risultato d'esercizio proposta dagli amministratori in nota integrativa.

Lodi, 23 Aprile 2018

Il Revisore Unico
Dott. Antonio Viola

