

**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 AL BILANCIO D'ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2016

Il progetto di bilancio d'esercizio che gli Amministratori sottopongono alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è stato messo a disposizione nel rispetto dei termini di legge.

Nel corso dell'anno 2016 il Revisore ha svolto sia le funzioni previste dall'art. 23 dello Statuto, sia, per quanto compatibili, le funzioni previste dagli artt.2403 e segg. e dell'art. 2409-bis del Codice Civile.

Il Revisore ha proceduto all'esame 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	€	189.960
Attivo circolante	€	7.438.095
Ratei e Risconti attivi	€	12.031
Totale attività	€	7.640.086
Patrimonio netto	€	300.430
Fondi per rischi ed oneri	€	97.797
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€	493.178
Debiti	€	6.181.380
Ratei e risconti passivi	€	567.301
Totale passività	€	7.640.086

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	16.260.472
Costi della produzione	€	16.211.004
Proventi e oneri finanziari	€	-8.115
Risultato ante imposte	€	41.353
Imposte correnti	€	40.975
Risultato d'esercizio	€	378

Con riguardo ai criteri seguiti nella redazione del bilancio evidenzio in particolare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati nella valutazione delle poste di bilancio sono conformi alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel precedente esercizio;
- è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa dell'Azienda.

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

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, non ho rilevato violazioni della legge e dello Statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, o comunque tali, da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

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.

Per quanto riguarda l'esercizio 2017 e successivi, considerato la progressiva riduzione dell'orario di lavoro del responsabile amministrativo, il Dott. Luca Ciampa, che lo vedrà molto presumibilmente terminare il rapporto di lavoro entro la fine del corrente anno, l'Azienda dovrà sin da subito trovare un adeguato sostituto per non compromettere il buon assetto amministrativo sin qui avuto.

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.

Nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, ho esaminato a campione i fatti gestionali più rilevanti e ho verificato la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili di gestione.

Al Revisore non sono pervenuti esposti e denunce ai sensi dell'art.2408 del Codice Civile. Avendo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, posso, per quanto verificato, dare atto della regolare tenuta della contabilità e la rispondenza delle scritture contabili ai valori iscritti in bilancio.

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 2016 nelle sue parti e nelle risultanze, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Lodi, 24 aprile 2017

Il Revisore Unico
Dott. Antonio Viola