

**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 2019, 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.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio.

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.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, comma 5, c.c.

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	€	120.627
Attivo circolante	€	7.544.675
Ratei e Risconti attivi	€	24.246
Totale attivo	€	7.689.548
Patrimonio netto	€	260.004
Fondi per rischi ed oneri	€	216.797
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€	571.279
Debiti	€	6.622.378
Ratei e risconti passivi	€	19.090
Totale passivo	€	7.689.548

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	15.924.699
Costi della produzione	€	15.841.185
Proventi e oneri finanziari	€	-6.960
Risultato ante imposte	€	76.554
Imposte correnti	€	75.950
Risultato d'esercizio	€	604

Gli amministratori dell'Azienda sono responsabili della redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

L'obiettivo del Revisore è di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o a eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione che includa il proprio giudizio. L'esame del bilancio è stato condotto in conformità ai 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 contenute 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 31-12-2019, 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, 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 effettuate dall'Azienda, e in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho vigilato per quanto di mia competenza sull'adeguatezza e sul funzionamento 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 quel che riguarda l'esercizio corrente, i potenziali effetti derivanti dall'emergenza sanitaria in corso, non sono al momento determinabili. Tuttavia dalle informazioni raccolte, allo stato, non sono emersi elementi particolari che possano pregiudicare la continuità aziendale dell'Azienda.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio.

In considerazione della deroga contenuta nelle disposizioni del D.L 17 marzo 2020 n.18, l'assemblea è stata convocata entro il termine del 31.05.2020, l'approvazione del bilancio d'esercizio, avverrà tramite consenso espresso per iscritto da trasmettere mediante Posta Elettronica Certificata.

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Revisore propone ai Soci, di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Lodi, 22 Maggio 2020

Il Revisore Unico

Antonio Viola



