

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI INTERCOMUNALI

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

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DELL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI INTERCOMUNALI

Premessa

Il Revisore, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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.

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

STATO PATRIMONIALE

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	€	67.232
Immobilizzazioni	€	95.946
Attivo circolante	€	11.552.680
Ratei e Risconti attivi	€	-
Totale attivo	€	11.715.858
Patrimonio netto	€	222.505
Fondi per rischi ed oneri	€	236.006
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€	743.543
Debiti	€	10.487.644
Ratei e risconti passivi	€	26.160
Totale passivo	€	11.715.858

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	15.853.600
Costi della produzione	€	15.981.681
Proventi e oneri finanziari	€	166.502
Risultato ante imposte	€	38.421
Imposte correnti	€	37.627
Risultato d'esercizio	€	794

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.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, comma 5, c.c.

In riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2023 l'attività del Revisore è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

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.

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 secondo i principi e i criteri previsti per la revisione legale.

In conformità a 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 31-12-2023, del risultato economico e dei flussi di cassa dell'Azienda.

La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori dell'Azienda. È di competenza del revisore l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27-10-2010 n.39.

A mio giudizio 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, attuata secondo criteri di efficacia ed efficienza.

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 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, e in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Dalle informazioni acquisite dall'Organismo di Vigilanza 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, 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'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

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

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio.

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Revisore propone ai Soci, di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e concorda con la proposta degli amministratori in relazione alla destinazione del risultato d'esercizio.

Lodi, 22 Aprile 2024

Il Revisore Unico
Antonio Viola