

**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE DEL LODIGIANO PER I SERVIZI ALLA
PERSONA**

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

Agli Enti Consorziati,

nell'espletamento del mandato affidato dall'assemblea del 16 Febbraio 2012, abbiamo esercitato le funzioni secondo la normativa vigente.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alle legge ed allo statuto sociale, non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza 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 ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Nel corso dell'anno, in occasione delle verifiche trimestrali, abbiamo esaminato a campione i fatti gestionali più rilevanti avendo cura di accertare se gli stessi fossero adeguatamente rappresentati da idonei documenti contabili e di riscontrare che le scritture contabili fossero corrette e tempestive. Sono stati altresì confrontati i saldi dei conti correnti bancari ed i relativi affidamenti al fine di riscontrare se vi fosse una equilibrata situazione finanziaria. Inoltre abbiamo verificato e riscontrato, attraverso l'esame di un campione significativo, la corrispondenza dei saldi clienti e fornitori.

Con riferimento al bilancio in esame, abbiamo vigilato sull'impostazione generale dello stesso, sulla generale conformità alla legge per quel che riguarda la formazione e struttura e non abbiamo osservazioni da riferire.

I revisori prendono atto di quanto considerato nella Nota Integrativa redatta dal Consiglio di Amministrazione, che accompagna il bilancio al 31 dicembre 2013 ed in particolare di quanto illustrato nei punti:

1. Il quadro istituzionale;
2. Il quadro operativo;
3. Le considerazioni economiche.

Avendo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, i revisori possono, per quanto verificato, dare atto della regolare tenuta della contabilità e la rispondenza delle scritture contabili ai valori iscritti in bilancio.

I Revisori hanno proceduto all'esame analitico del bilancio al 31 dicembre 2013 nelle sue parti, Patrimoniale ed Economica, le cui risultanze si compendiano nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

TOTALE ATTIVO	€	4.435.669
PATRIMONIO NETTO	€	305.905
PASSIVITA	€	4.129.764
TOTALE PASSIVO	€	4.435.669

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	11.122.824
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	11.066.999
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	(11.085)
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	1.120
RISULTATO ANTE IMPOSTE	€	45.859
IMPOSTE CORRENTI	€	45.859
AVANZO DI GESTIONE	€	0,00

Con riguardo ai criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio il collegio evidenzia in particolare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità della attività aziendale;
- i criteri utilizzati nella normale valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'art. 2426 cc e risultano corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi e i ricavi sono imputati secondo il principio di competenza economico-temporale;

- i crediti sono iscritti al valore nominale e sono rappresentati dalle residue somme relative al fondo di solidarietà e per le quote di accesso ai servizi verso Enti consorziati e altri Enti;
- non vi sono iscritte in bilancio partecipazioni;
- i debiti sono esposti al loro valore nominale; le imposte sono state calcolate secondo competenza;
- in merito all'iscrizione in bilancio dei ratei e risconti, delle fatture da emettere e da ricevere, i revisori, verificato il criterio temporale di rilevazione, hanno espresso parere positivo;
- nell'esercizio in esame l'Azienda ha occupato dipendenti per i quali è stato costituito un apposito Fondo TFR in osservanza a quanto dettato dal contratto collettivo di lavoro;
- gli accantonamenti e gli ammortamenti sono stati effettuati secondo il prudente apprezzamento degli amministratori, i revisori hanno concordato con quanto stabilito dagli amministratori esprimendo il proprio parere positivo.

Alla data odierna non si evidenziano operazioni di particolare rilevanza al di fuori di quanto illustrato dal Consiglio di Amministrazione nella Nota Integrativa allegata al Bilancio.

Riteniamo che debba essere posta una particolare attenzione al recupero dei crediti vantati nei confronti di alcuni comuni, al fine di non dover ricorrere all'utilizzo di finanziamenti.

Evidenziamo che nella nota integrativa sono stati puntualizzati i richiami fiscali e civilistici imposti dalla legislazione vigente.

In conclusione proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 nelle sue parti e nelle risultanze, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Lodi, 14 aprile 2014

Il Collegio dei Revisori

Dott. ANTONIO VIOLA

Dott.ssa CARAVELLI DANIELA

Dott. PIERO MISERICORDIA