Azienda di Servizi alla Persona
Basso Lodigiano

RELAZIONE DEL REVISORE 2015

Allegato n. 5 alla deliberazione n. 10 del 26/04/2016
del consiglio di indirizzo

Azienda di Servizi alla Persona
Basso Lodigiano

Azienda di Servizi alla Persona

Basso Lodigiano

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015

Relazione del Revisore dei Conti

Spettabile Consiglio di Indirizzo, egregio Direttore Generale

il sottoscritto Curti Sergio nominato revisore unico dei conti dell'Azienda di Servizi alla Persona "Basso Lodigiano" come da Deliberazione del Consiglio di Indirizzo n. 5 del 04.3.2016 per il periodo 05/03/2016 – 04/03/2019

PREMESSO

di aver ricevuto in data 30 marzo 2016 dal responsabile dal Direttore Generale dell'Azienda i seguenti documenti:

- copia del Bilancio dell'esercizio 2015 composto dalla situazione patrimoniale, conto economico e nota integrativa;
- copia della Relazione sulla Gestione predisposta dal Direttore Generale

VISTI

- ✓ l'art. 11, comma 6, della L.R. Lombardia n. 1/2003 che dispone che le A.S.P. redigano il bilancio d'esercizio a norma degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e che lo approvino entro il 30 aprile, nonché il successivo art. 14 (utilizzo degli utili e copertura delle perdite) che dispone che gli utili siano utilizzati esclusivamente per lo sviluppo delle attività istituzionali indicate nello statuto e per la conservazione del patrimonio;
- ✓ gli articoli da 30 a 34 del Regolamento Regionale n. 11/2003 pubblicato sul BURL n. 23 del 6 giugno 2003, i quali dispongono in merito agli schemi di classificazione, alla redazione ed ai criteri di valutazione delle voci del bilancio, nonché al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione;
- ✓ gli articoli 41 e seguenti del Regolamento di organizzazione e contabilità adottato dall' A.S.P. Basso Lodigiano con deliberazione del Consiglio di Indirizzo n. 8 del 23.10.2015, inerenti il bilancio di esercizio;

PRESO ATTO CHE

- ➢ il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015 che la direzione generale sottopone alla Vs. approvazione, chiude con un utile di euro 28.586#,
- ➢ il bilancio dell'esercizio è stato redatto secondo lo schema approvato dalla Regione Lombardia, è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico redatto in conformità agli schemi previsti dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, nonché dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

Il sottoscritto Revisore unico, dopo aver proceduto all'esame della sopra elencata documentazione

rileva quanto segue:

- Il Bilancio in esame risulta correttamente composto dai Prospetti Contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, redatti secondo gli schemi proposti negli allegati - "A" - e - "B" - del citato Regolamento Regionale n. 11/2003
- la Nota integrativa è stata redatta in conformità all'art. 2427 c.c. ed integrata con esplicite indicazioni in ordine ai criteri applicati nelle valutazioni ed alle disposizioni dell'art. 32 del Regolamento Reg. 11/2003
- la Relazione sulla gestione è stata estesa secondo le indicazioni dell'art. 33 del sopra citato Regolamento regionale.
- la procedura di formazione, redazione e deposito del Bilancio di esercizio è stata conforme alle previsioni del Regolamento di organizzazione e contabilità adottato dall' A.S.P. Basso Lodigiano

L'esame delle poste di Bilancio è stato condotto con la verifica dei documenti contabili messi a disposizione ed avvalendosi delle notizie di volta in volta comunicate al revisore, precisando a norma

E' stato effettuato sulle voci di bilancio il controllo col metodo a campione" delle poste ritenute più significative del bilancio dell' A.S.P "Basso Lodigiano" in riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2015

La responsabilità della redazione del bilancio d'Esercizio compete all'Organo amministrativo e, nella fattispecie, al Consiglio di indirizzo ed al Direttore Generale. Compete allo scrivente revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio e basato sulla revisione legale dei conti. In relazione a quanto detto, viene acquisita agli atti la dichiarazione di responsabilità resa dal Direttore Generale e Responsabile del servizio Bilancio.

L'esame del bilancio è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata -pianificata 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.

In merito all'esame a campione degli elementi probativi a supporto del saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché sulla correttezza, dei criteri contabili utilizzali e della ragionevolezza delle stime effettuale dall'estensore del bilancio, si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

Per quanto conosciuto ad oggi e, per quanto attinto dai documenti messi a sua disposizione il sottoscritto Revisore ritiene che il sopra menzionato bilancio sia, nel suo complesso, conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Esso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo

veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico al 31 dicembre 2015.

La responsabilità della redazione della Relazione sulla gestione compete all'Organo amministrativo e, nella fattispecie, al Consiglio di indirizzo ed al Direttore Generale. Compete allo scrivente revisore la competenza ad esprimere un giudizio di coerenza della relazione con il bilancio d'esercizio e la conformità della stessa ai principi statuiti dall'art. 33 del Regolamento regionale 23/2003. A tal fine il sottoscritto ritiene che la Relazione sulla gestione presentata in accompagnamento al bilancio 2015 sia coerente con il bilancio ed esprima la conoscenza completa dei risultati raggiunti e della qualità della gestione, nonché che abbia evidenziato la mancata presenza di fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2015.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente che di consueto deve essere espresso, si precisa che l'esercizio 2015 rappresenta il primo Bilancio d'esercizio per l' A.S.P "Basso Lodigiano", avendo la stessa di fatto iniziato la propria attività solo nel mese di novembre 2015.

CONCLUSIONI

per quanto sopra esposto non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 così come redatto dall'Organo amministrativo, né obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinare integralmente il risultato dell'esercizio ad incremento del Patrimonio dell'Ente.

Codogno, 14 aprile 2016

Il Revisore

(f.to Sergio Curti)

Firmato digitalmente da
SERGIO CURTI
CN = CURTI SERGIO
O = non presente
C = IT