

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA “DONINI – DAMIANI”

Relazione del Revisore unico all'Assemblea dei Soci

Signori Soci,

il Revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli art.2403 e segg. C.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

Premessa

L'organo di revisione da me rappresentato in qualità di Revisore Unico, è stato nominato con delibera della Giunta Regionale n. 1485 del 11/9/2014 e comunicata con lettera prot. n. 364287/2014 del 9/10/2014.

Con delibera della Giunta Regione Emilia Romagna, Pg. N. 2175/2015 del 21/12/2015, rettificata con delibera del 28/12/2015 n. 2272, è stata costituita, con decorrenza 1/1/2016, l'ASP “PIANURA EST” a seguito della unificazione delle ASP “Luigi Galuppi-Francesco Ramponi e ASP Donini-Damiani, le quali contestualmente cessano giuridicamente.

L'organo amministrativo della ASP “Pianura Est”, si è insediato in data 29/01/2016 con delibera dell'Assemblea dei soci n. 3, ed ha provveduto alla predisposizione dei bilanci delle ASP unificate ASP “Luigi Galuppi-Francesco Ramponi e ASP Donini-Damiani.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A) la relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 e nella sezione B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile.

Il bilancio dell'esercizio 1/1/2015-31/12/2015 dell'ASP Donini-Damiani è stato approvato dal nuovo Consiglio di Amministrazione in data 11 maggio 2016.

Al Revisore Unico sono stati consegnati i seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale e Conto Economico.
- Nota Integrativa.
- Relazione sulla gestione dell'organo amministrativo.
- Bilancio sociale

Vista la Legge Regionale E.R. 12/03/2003 n. 2.

Vista la delibera della Giunta Regionale E.R. 12/03/2007 n. 279.

Visto lo Statuto.

Visto lo schema di Regolamento di Contabilità adottato dall'azienda (regolamento standard di cui alla Delibera E.R. n. 279/07)

Considerato che l'organo di Revisione dell'ASP “Pianura Est” non è stato ancora nominato, la particolare normativa a cui le ASP sono assoggettate, visto l'art. 2400 del c.c., l'art. 31 dello Statuto dell'ASP Donini Damiani, pur non potendomi avvalere dell'Istituto della “prorogatio”, verificato le norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili sul tema delle trasformazioni/fusioni, formulo la seguente relazione.

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

Ho svolto la revisione legale sul bilancio d'esercizio dell'ASP Donini Damiani al 31/12/2015.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società; è di mia responsabilità il giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile.

In conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti 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 contenuti 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.

Per quanto attinto dai documenti messi a disposizione e in base alle informazioni raccolte, ritengo che il sopramenzionato bilancio nel suo complesso sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori.

È di mia competenza l'espressione del giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.

A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n.001 emanato da Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza delle Leggi, dello Statuto, dello schema del Regolamento di Contabilità e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere il patrimonio sociale.

Nel corso dell'esercizio sono stata informata dal Direttore Generale e dagli Amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-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, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce o esposti dai soci, ex art. 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri di sorta se non quelli previsti dalla Legge, né dal revisore che mi ha preceduta in questo esercizio, né dalla sottoscritta.

In base alle informazioni acquisite, non sono emerse violazioni di Legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili.

Nel costo dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Per quanto di mia conoscenza il CDA, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Seppur documentato dal bilancio, nota integrativa e relazione sulla gestione riassume lo stato patrimoniale ed il conto economico nei seguenti valori:

ATTIVO	2015	2014
A) Crediti per incrementi patrim		
B) Immobilizzazioni	8793944	10190180
C) Attivo Circolante	2242047	2612172
D) Ratei e Risconti	18283	18638
TOTALE ATTIVO	11054274	12820990
PASSIVO	2015	2014
A) Patrimoni netto	8071366	9234186
B) Fondo rischi ed oneri	467661	327056
C) TFR		
D) Debiti	2415263	3191643
E) Ratei e risconti	45984	68105
TOTALE PASSIVO	11000274	12820990

CONTO ECONOMICO	2015	2014
a) Valore della produzione	7838575	7632503
B) Costi della produzione	-7586537	-7372369
Differenza valore e costi di prod	252038	260134
C) Proventi e oneri finanziari	-4888	-2828
D) Rettifiche di valore attiv. Finanz.		
E) Proventi e oneri straordinari	90538	87139
Risultato prima delle imposte	337688	344445
Imposte sul reddito d'esercizio	313969	251049
RISULTATO D'ESERCIZIO	23719	93396

Il risultato dell'esercizio di euro 23.719,00 è stato influenzato dalla realizzazione di plusvalenze straordinarie per euro 88.925,00 e da accantonamenti prudenziali ai seguenti fondi:

-fondo svalutazione crediti	68.305,00
-fondo controversie legali	60.000,00
-fondo manutenzioni cicliche	20.000,00
-fondo per arretrati ANF	15.000,00

I Fondi del personale dipendente per arretrati ANF e recupero Ore straordinarie sono stati creati per armonizzare i conti con il Bilancio consuntivo dell'Asp "Galuppi-Ramponi".

Preciso inoltre che il fondo svalutazione crediti non è adeguato all'entità delle posizioni critiche in sofferenza. Invito l'Azienda a procedere nel corso dell'esercizio 2016, a verificare la congruità del Fondo Svalutazione Crediti e ad una attenta gestione del recupero crediti pregressi.

Conclusioni

Sulla base delle risultanze dell'attività complessivamente svolta e sinteticamente descritta nel presente verbale, formulo parere favorevole per l'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2015 da parte dell'Assemblea dei soci, così come predisposto dagli amministratori.

li, 16 maggio 2016

Il Revisore unico
Paola Morelli