

Città di Riva

Azienda pubblica di servizi alla persona
38066 Riva del Garda (Tn) – via Ardaro 20/A

RELAZIONE AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2017

DEL REVISORE LEGALE

Relazione ai sensi dell'art. 23 del Regolamento di esecuzione concernente la contabilità
delle aziende pubbliche alla persona ai sensi del Titolo III della Legge Regionale
n. 7 del 21 settembre 2005

Spettale Consiglio di Amministrazione,

Io sottoscritto Gobbi Francesco, nominato Revisore Legale dei conti dal Consiglio di amministrazione con delibera di data 14.12.2015, per la durata di tre anni in conformità all'art. 3 e 40 della Legge Regionale n. 7/2005, ho svolto la revisione legale del bilancio chiuso al 31.12.2017.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, tenuto conto della dimensione e della struttura dell'azienda. In conformità ai predetti principi, 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 e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche effettuate 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 adottati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli estensori del bilancio.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

A mio giudizio il bilancio di Città di Riva – Azienda pubblica di servizi alla persona chiuso al 31.12.2017 nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e

corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato di esercizio, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2017, la mia attività è stata ispirata alle norme raccomandate dal Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri in materia di revisione.

- **Attività di vigilanza**

Ho vigilato sull'osservanza della Legge, dello Statuto e dei Regolamenti adottati e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla Legge ed allo Statuto Sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Ho ottenuto dagli amministratori e dalla direzione, durante le riunioni svolte, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni e caratteristiche, effettuate dall'Azienda.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni e l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non ho osservazioni da riferire.

Ho svolto le verifiche periodiche di mia competenza oltre quelle specifiche per la revisione del bilancio di esercizio.

Ho vigilato sull'osservanza delle regole che disciplinano le operazioni con parti correlate e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

• **Bilancio di esercizio**

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla Legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori non hanno derogato, nella redazione al bilancio, alle norme di Legge ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio evidenzia un utile di € 14.547,59, tenuto conto di un accantonamento di € 40.000,00 al fondo manutenzione e ripristino beni ed € 10.000,00 al fondo rinnovamento "casa Mieli" e si riassume nei seguenti valori:

ATTIVO		PASSIVO	
immobilizzazioni	16.902.118,46	Capitale di dotazione	16.632.240,48
Attivo circolante	2.152.737,84	Capitale di terzi	2.288.712,31
Ratei e risconti attivi	8.704,44	Ratei e risconti passivi	142.607,95

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	5.043.100,65
Costi della produzione	5.025.532,72
Differenza tra valore e costi della produzione	17.567,93
Proventi ed oneri finanziari	-0,34
Risultato prima delle imposte	17.567,59
Imposte	-3.020,00
Utile	14.547,59

Spettale Consiglio di Amministrazione,

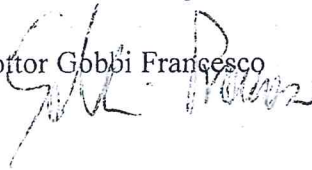
i controlli eseguiti evidenziano che il bilancio al 31.12.2017 risulta nel suo complesso attendibile e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale ed economica dell'Azienda.

Visti i risultati delle verifiche eseguite, i criteri utilizzati nella redazione del progetto di bilancio e la rispondenza dello stesso alle scritture contabili, esprimo parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2017.

Arco, 19 aprile 2018

Il Revisore Legale

Dottor Gobbi Francesco

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Gobbi Francesco', written over the printed name.

Città di Riva

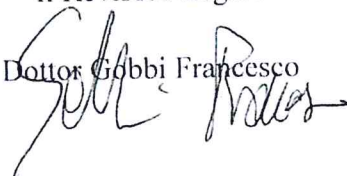
Azienda pubblica di servizi alla persona
38066 Riva del Garda (Tn) – via Ardaro 20/A

Oggetto: Bilancio di esercizio 2017: richiesta integrazione documentazione da parte della Provincia
Autonoma di Trento

Io sottoscritto Gobbi Francesco, nominato Revisore Legale dei conti dal Consiglio di amministrazione con delibera di data 14.12.2015, per la durata di tre anni in conformità all'art. 3 e 40 della Legge Regionale n. 7/2005, ho svolto la revisione legale del bilancio chiuso al 31.12.2017 e, ad integrazione del verbale di data 19 aprile 2018, certifico il rispetto dei vincoli previsti nelle direttive triennali 2017-2019, approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 2537/2016.

Il Revisore Legale

Dottor Gobbi Francesco

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gobbi Francesco', written over the printed name.