

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 31.12.2015

DEL REVISORE LEGALE DEI CONTI

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 31.12.2015.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile, 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 31.12.2015 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 31.12.2015, limitatamente al breve periodo successivo alla nomina, la mia attività è stata ispirata alle norme raccomandate dal Consiglio Nazionale 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, successive alla mia nomina, 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.

Non ho svolto le verifiche periodiche di mia competenza ma solo quelle specifiche per la revisione del bilancio di esercizio, in quanto nominato solamente nel corso del mese di dicembre 2015.

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 31.12.2015, che è stato messo a mia disposizione nel termine di cui all'art. 2429 c.c.

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, comma 4, c.c.

Il bilancio di esercizio evidenzia un utile di € 39.605 tenuto conto dell'utilizzo del fondo integrazione rette di euro 50.000 deliberato dal Consiglio di Amministrazione, e si riassume nei seguenti valori:

ATTIVO		PASSIVO	
immobilizzazioni	16.893.041	Capitale di dotazione	16.603.182
Attivo circolante	1.991.147	Capitale di terzi	2.289.058
Ratei e risconti attivi	10.015	Ratei e risconti passivi	1.963

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	5.078.844
Costi della produzione	5.024.611
Differenza tra valore e costi della produzione	54.233
Proventi ed oneri finanziari	-350
Proventi ed oneri straordinari	-10.487
Risultato prima delle imposte	43.396
Imposte	-3.791
Utile	39.605

Spettale Consiglio di Amministrazione,

i controlli eseguiti evidenziano che il bilancio al 31.12.2015 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 2015.

Arco, 27 aprile 2016

Il Revisore Legale

Dotter Gobbi Francesco

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