

Verbale della Riunione del Revisore Unico del 18 aprile 2016

Il giorno 18 aprile 2016, alle ore 10,00 in Castel del Piano, presso la sede della A.S.P. Azienda pubblica di servizi alla Persona "GIUSEPPE VEGNI", il Revisore Unico procede alle verifiche necessarie ad esprimere la propria relazione di revisione e giudizio sul Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, ai sensi dell'art. 14 del D.lgs 39/2010. Il dott. Enrico Bargagli, in qualità di Revisore Unico; è assistito durante la riunione dalla Dott.ssa Lucia Frandi.

In adempimento all'incarico conferito ai sensi del citato decreto legislativo, il Revisore Unico effettua le verifiche di seguito descritte, traendo copia di documenti e schede contabili che, unitamente ai fogli di lavoro, comporranno il dossier annuale sul Bilancio 2014 agli atti.

In ordine alle verifiche eseguite si dà atto di quanto segue.

- La giacenza fisica di cassa al 31 dicembre ammonta ad €, zero
Il saldo al 31 Dicembre del conto corrente bancario e del conto corrente postale corrispondono ai saldi riportati negli estratti sia del conto del Tesoriere – Banca Cras Credito Cooperativo Chianciano Terme – Costa Etrusca Sovicille trasmesso con nota registrata al . prot. n. 52/2015:

| | |
|--|----------------|
| fondo cassa esercizio 2014 | € 125.378,74 |
| Reversali a copertura | € 1.676.991,44 |
| Riscossioni da regolarizzare al 31.12.2015 | € 1.472,00 |
| Totale entrate 2015 (fondo cassa al 31.12.2014 + reversali + riscossioni da regolarizzare) | € 1.803.842,18 |
| Totale uscite 2015 | € 1.725.052,34 |
| Saldo risultante dal conto | € 78.789,84 |

Al 31.12.2015 risultano emessi n. 221 reversali di incasso e n. 353 mandati di pagamento.

Sia del conto corrente postale pari ad €. 1.289,00

Il Revisore ha svolto una puntuale verifica sull'andamento degli incassi e sulle probabilità di insoluti controllando le posizioni che presentavano scarsa possibilità di recupero.

Viene quindi accertato che:

- Non sono stati Stralciati crediti inesigibili;
- Il fondo svalutazione crediti presentava un saldo al 01 Gennaio 2014 pari ad €.17.917 ; non risultano effettuati nuovi accantonamenti;

- *Fra i Crediti verso Altri figurano i Crediti verso enti vari per € 12.610,00; verso U.S.L PER E. 392.872,00; R. Toscana € 900,00; depositi cauzionali per € 1.800,00; infine relativamente ad € 1.516,00 dopo attenta analisi della sua natura si invita l'Ente a provvedere ad una verifica dell'effettiva sussistenza ed eventualmente procedere ad un suo stralcio.*
- *Fra i Crediti verso clienti, pari ad € 78.131,00, figurano crediti verso ospiti casa di riposo per € 94.591,00; fatture da emettere € 1.456,50 al netto di € 17.916,64 per fondo svalutazione crediti.*
- *A fine anno le Rimanenze sono state valorizzate con procedimento che il Revisore ritiene conforme ai principi contabili. Si è proceduto all'esame delle schede di formazione dei relativi valori e le schede contabili. Dette poste sono state valorizzate al costo..*

| | |
|-----------------------------|------------------|
| <i>Prodotti Sanitari)</i> | <i>1.392,00</i> |
| <i>Cancelleria</i> | <i>745,00</i> |
| <i>Materiale vario</i> | <i>1.728,00</i> |
| <i>Presidi incontinenza</i> | <i>7.709,00</i> |
| <i>Totale</i> | <i>11.574,00</i> |

- *Nel Bilancio 2015 figurano Ratei passivi riferiti a costi per servizi e utenze di competenza dell'esercizio 2015 e gli stessi sono stati apposti con la mia approvazione.*

I ratei passivi diversi ammontano ad euro 5.850,00 e sono costituiti dai seguenti costi: utenze (telefono, energia elettrica sede e loc. Cellane, gas lavanderia, riscaldamento), spese per applicazione del testo unico 81 sulla sicurezza.

Il Revisore controlla analiticamente le singole voci verificandone la competenza futura e l'entità in ragione al tempo.

- *Il Revisore ha verificato la documentazione a supporto della iscrizione fra i Debiti dei saldi verso Fornitori per fatture con competenza 2015 e ricevute soltanto nell'anno successivo, constatandone la corretta imputazione.*
- *Per i saldi verso Fornitori il Revisore verifica direttamente sulle schede aggiornate alla data della verifica l'avvenuto pagamento durante i primi mesi del 2016 a conferma della veridicità del saldo al 31.12.2015.*

Il Revisore prende visione delle schede conto relative alla voce A.5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico e verifica la documentazione inerente gli importi più consistenti, riscontrando la corretta imputazione.

Il Revisore verifica la documentazione a supporto della iscrizione oneri diversi di gestione e oneri finanziari punto B.14 e C.17 E. 21 del Bilancio CEE constatandone la corretta imputazione

Ad ore 13,00 il Collegio chiude i lavori.

Viene redatto il presente verbale, letto e sottoscritto

IL REVISORE UNICO

Dott. Enrico Bargagli

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'E. Bargagli', written over the printed name.

Verbale della Riunione del Revisore Unico del 18 aprile 2016

Il giorno 18 aprile 2016, alle ore 9,00 in Castel del Piano , presso la sede della A.S.P. Azienda pubblica di servizi alla Persona " GIUSEPPE VEGNI", per la verifica sul Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, loro rimesso nel corso della riunione del C.d.A. del 04 maggio 2016, e per procedere alla stesura della Relazione del Revisore Unico.

Il dott. Enrico Bargagli ,in qualità di Revisore Unico; nominato con Decreto del 15/07/2014, è assistito dalla Dott.ssa Lucia Frandi.

Il Bilancio è costituito, come previsto dall'articolo 2423 del Codice Civile, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota Integrativa ed è stato consegnato nei termini, corredato dalla Relazione sulla Gestione, dal Prospetto di riclassificazione dei Costi e dei Ricavi alle varie attività dell'Azienda.

In ordine alle verifiche eseguite il sottoscritto da atto di quanto segue.

Il Revisore Unico, pur non entrando nel merito delle scelte di gestione, ha svolto il proprio controllo rilevando la loro conformità a generali criteri di razionalità economica e rilevando altresì l'osservanza della legge.

L'attività si è svolta mediante visite presso la Società e mediante la partecipazione a le riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Nell'ambito di tale attività:

- sono state oggetto di osservazione le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, verificando che le stesse non fossero contrarie agli interessi societari;
- è stata constatata l'adeguata informativa resa dagli Amministratori;
- non sono emersi fatti censurabili, né omissioni, né esposti che abbiano impegnato il Revisore in indagini particolari;
- non sono emersi fatti che impongano osservazioni sul Bilancio e sulla sua approvazione.

Il Revisore ha pertanto rilevato:

1. Il Bilancio è redatto secondo i principi previsti dal Codice civile e dai principi contabili nazionali;

2. La Nota Integrativa è correttamente redatta in applicazione alla normativa vigente;
3. La relazione sulla Gestione è correttamente redatta e riporta tutti gli indicatori di pertinenza della A.S.P. " G. Vegni"

Infine, a conclusione del lavoro di revisione legale svolto in precedenza presso la Società, può redigere la parte della relazione prevista dall'art. 14 del decreto legislativo 27/10/2010 n. 39,

Viene quindi di seguito trascritta la

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL
31/12/2015

(ex art. 14, comma 1, lett. a, D.Lgs. n. 39/2010 e art. 2429, 2°, C.C.)

Parte Prima: Relazione al bilancio ai sensi dell'art. 14, comma 1, del D.Lgs. n.39/2010

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, ai sensi delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 39/2010.

La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio, in conformità alla norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete al Consiglio di Amministrazione della A.S.P., "GIUSEPPE VEGNI" mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso, basato sulla revisione legale.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società 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 nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal precedente Revisore.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della A.S.P., "GIUSEPPE VEGNI" per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della A.S.P., "GIUSEPPE VEGNI". E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.S.P., " GIUSEPPE VEGNI. al 31 dicembre 2015.

Parte Seconda: Relazione al bilancio ex art. 2429, secondo comma C.C.

Durante l'esercizio, dalla data di nomina, sino al 31/12/2015 il Revisore ha svolto la propria attività ispirandosi alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Del mio operato Vi do atto con quanto segue.

- Attività di Vigilanza

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Revisore ha partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, inerenti argomenti particolarmente rilevanti sotto l'aspetto contabile ed economico e/o patrimoniale. Tali adunanze si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni

deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Durante dette riunioni ho ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni. A tale riguardo Vi evidenzio che non ho particolari indicazioni da formulare.

Ho valutato e vigilato, per quanto di mia competenza, 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 tal riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Al Revisore non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile.

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

- Bilancio di esercizio

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015 che è stato messo a disposizione, in merito al quale riferisco quanto segue.

Essendo a me demandata la revisione legale del Bilancio, riferiamo nella prima parte della relazione, redatta ai sensi dell'art. 14 del D.lgs.39/2010, le risultanze dell'attività svolta.

Ho comunque vigilato sull'impostazione generale del Bilancio e sulla sua conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire, così come per la predisposizione della relazione sulla gestione.

Ho verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dello svolgimento dell'incarico e non ho osservazioni a riguardo.

- Conclusioni

Considerando tutte le risultanze del lavoro svolto, il Revisore Unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, così come redatto dagli amministratori e che evidenzia un utile netto di gestione di €. 119.567.

Castel del Piano, 18 aprile 2016

Ad ore 11,00 vengono terminati i lavori, mediante lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE UNICO

Dott. Enrico Bargagli

