

Verbale della Riunione del Revisore Unico del 08 maggio 2017

Il giorno 08 maggio 2017, 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 2016, ai sensi dell'art. 14 del D.lgs 39/2010 (Relazione di revisione e giudizio sul bilancio).

Il dott. Enrico Bargagli, in qualità di Revisore Unico; è assistito durante la riunione dall' Istruttore Amministrativo Ulivieri Franco.

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 2016 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 Toscana - Siena Via del Crocino Sovicille trasmesso con nota registrata al . prot. n. 53 del 09/01/2017:

fondo cassa esercizio 01.01.2016	€ 78.789,84
Reversali a copertura	€ 2.452.796,79
Riscossioni da regolarizzare al 31.12.2016	€ 375,66
Totale entrate 2016 (fondo cassa al 31.12.2015 + reversali + riscossioni da regolarizzare)	€ 2.531.962,29
Totale uscite 2016	€ 2.056.678,84
Saldo risultante dal conto	€ 475.283,45

Al 31.12.2016 risultano emessi n.205 reversali di incasso e n. 398 mandati di pagamento.

Il saldo del conto corrente postale pari ad € 5.401,64

Si precisa che nel corso del 2016 è stato sottoscritto ed incassato finanziamento Banca Sella per Euro 500.000,00, contestualmente, a fronte di tale finanziamento, sono state vincolati Euro 150.000,00 sulla Banca Sella

La Regione Toscana ha erogato la prima trince pari al 40% del contributo a fondo perduto per un importo di Euro 100.000,00.

Tali operazioni finanziarie sono in funzione all'investimento inerente l'ampliamento dei locali.

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:

- Si è effettuato una pulizia di bilancio stralciando poste attive, che non hanno più il requisito della certezza, imputate in esercizi precedenti per Euro 12.064,90 principalmente un attivo verso SDS dalla natura incerta e sicuramente non più esigibile per Euro 9.646,5;
- Il fondo svalutazione crediti presentava un saldo al 01 Gennaio 2016 pari ad €.17.917,00 ; utilizzato per Euro 3.051,03 in quanto ad Euro 1.456,50 fatture da emettere; Euro 1.594,53 fattura ASL della quale si è accertata l'impossibilità di riscossione saldo al 31.12.2016 Euro 14.865,61;
- Fra i Crediti verso Altri figurano i Crediti verso enti vari per €. 10.168,00; verso U.S.L per Euro. 333.339,70; Società della Salute Euro 31.332,32; deposito vincolato Banca Sella Euro 150.000,00 e depositi cauzionali per €. 1.800,00; il credito di €1.516,00 "altri creditori" è stato stralciato..
- I Crediti verso ospiti casa di riposo, al lordo del fondo svalutazioni sono, pari ad €. 108.715,91; nel precedente esercizio Euro 96.047,00.
- In relazione agli impegni finanziari assunti, al fine di mantenere l'equilibrio finanziario, si invita l'Ente ad un attento e costante monitoraggio delle posizioni creditorie.
- 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..

Prodotti Sanitari)	2.561,23
Cancelleria	1.255,65
Materiale vario	3.243,02
Presidi incontinenza	4.993,36
Totale	12.053,26

- Nel Bilancio 2016 figurano Ratei passivi riferiti a costi per servizi e utenze di competenza dell'esercizio 2016 e gli stessi sono stati apposti con la mia approvazione.

I ratei passivi diversi ammontano ad euro 11.870,98 ,00 e sono costituiti dai seguenti costi: Energia elettrica €. 2.512,28; Servizio Ass.za €. 1.587,79; Gas € 988,87 Telefonia €. 257,00; Consulenze Professionali €. 2.768,80; Manutenzione presidi ant. € 538,08; Acquedotto € 3.218,08

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 2016 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 2017 a conferma della veridicità del saldo al 31.12.2016.*

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.

Si precisa che nell'esercizio 2016, con la mia approvazione, gli ammortamenti sono stati imputati per l'importo complessivo pari ad Euro 54.578,19, contestualmente sono stati allocati alla voce " Contributo in c/impianti" Euro 20.917,73. Negli esercizi precedenti l'ammortamento era imputato al netto dei suddetti contributi. Ritengo più corretto, per una migliore trasparenza del bilancio, evidenziare l'importi lordi e non effettuare la compensazione tra partite. I suddetti contributi sono imputati in relazione agli investimenti, applicando la stessa percentuale dell'ammortamento.

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

