

Verbale della Riunione del Revisore Unico del 15 Aprile 2015

Il giorno 15 Aprile 2015, alle ore 9,00 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 2014, 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 2013	€ 166.304,73
Reversali a copertura	€ 1.805.798,28
Totale entrate 2014 (fondo cassa al 31.12.2013 + reversali)	€ 1.972.103,01
Totale uscite 2014	€ 1.846.724,27
Saldo risultante dal conto	€ 125.378,74

Sia del conto corrente postale pari ad €. 416,00

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:

- Stralciati crediti inesigibili, per la seguente causa: non avvenuta alcuna procedura di recupero crediti negli anni passati per €. 6.905;
- Il fondo svalutazione crediti presentava un saldo al 01 Gennaio 2014 pari ad €.24.822 utilizzato, con il consenso del Collegio Sindacale, per €.6.905; accantonamenti al 31 Dicembre 2014 per €. 17.917.

- *Fra i Crediti verso Altri figurano i Crediti verso enti vari per €. 3.413,,00; verso U.S.L PER E. 263.751,00; R. Toscana €. 900,0; per fatture da emettere €. 2.718,00 infine depositi cauzionali per €. 1.800,00*
- *Fra i Crediti verso clienti figurano crediti verso ospiti casa di riposo per €. 94.108,00; 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 corretto avendo esaminato le schede di formazione dei relativi valori e le schede contabili. Dette poste sono state valorizzate al costo..*

<i>Prodotti Sanitari)</i>	<i>4.676,00</i>
<i>Cancelleria</i>	<i>630,00</i>
<i>Materiale vario</i>	<i>1.012,00</i>
<i>Pannoloni</i>	<i>4.107,00</i>
<i>Totale</i>	<i>3.039.751</i>

- *Nel Bilancio 2014 figurano Ratei e Risconti passivie gli stessi sono stati apposti con la mia approvazione.*

I ratei passivi diversi ammontano ad euro 11.453 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 e compensi al revisore.

I Risconti passivi ammontano ad euro 4.730 si riferiscono agli incassi della tassa del concorso I.P. che si terrà nel corso del 2015. 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 2014 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 2015 a conferma della veridicità del saldo al 31.12.2014.*

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