

AZ. PUB. SERVIZI ALLA PERSONA "G. VEGNI"
Via IV Novembre n. 1 – 58033 Castel del Piano (GR)
C.F. 80001080532 – P.I. 01571210531

RELAZIONE DI REVISIONE

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39

ORGANO DI REVISIONE COMPOSTO DA:

D.ssa Arianna Ulivieri – Presidente

D.ssa Ilaria Lozzi – Componente

Dott. Massimo Dominijanni – Componente

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Il Collegio è stato nominato in data 24/12/2020 e le verifiche trimestrali dei primi 3 trimestri dell'esercizio sono state effettuate dal precedente revisore che ha regolarmente verbalizzato le operazioni effettuate.

Il Collegio ha preso visione dei Regolamenti della Asp ed ha acquisito, durante gli incontri e le riunioni svolte con il Consiglio Direttivo e i Responsabili dell'Area Amministrativa le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. Non sono state rilevate eccezioni o rilevazioni particolari. Sono stati in particolare analizzati i seguenti punti di controllo interno: informazioni generali sull'attività dell'impresa, studio del sistema di archiviazione delle informazioni, approfondimento sul ciclo degli acquisti e fornitori e sul ciclo dei servizi offerti e delle convenzioni Regionali, movimentazioni di cassa.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni ed esame dei documenti aziendali.

Nel corso dell'attività come sopra descritta non sono emersi fatti significativi da rilevare.

Si sottolinea che i versamenti di quanto dovuto all'erario ed agli Istituti previdenziali sono stati regolarmente effettuati.

L'Associazione è regolare nel rispetto dei pagamenti delle somme dovute ai lavoratori dipendenti

Le comunicazioni e le dichiarazioni obbligatorie ai fini fiscali sono state effettuate nei termini

Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c. e costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, il quale chiude con un utile netto di € 185.718 e un patrimonio netto di € 1.458.828.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della ASP Vegni al 31 dicembre 2020 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico della Società per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, opportunamente applicati tenendo conto delle caratteristiche dell'Ente. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Nel bilancio non sono presenti posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'Euro

I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti.

E' stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione, se non un suggerimento sulla corretta contabilizzazione e riclassificazione dei debiti tributari che sono ricompresi tra i debiti diversi

Il Collegio ha controllato e verificato il documento relativo alla rilevazione delle rimanenze finali di magazzino che è stato quindi regolarmente rilevato in bilancio.

Il Collegio ha posto l'attenzione sulla correzione di errori imputabili ai precedenti esercizi riguardanti la errata registrazione di cespiti, ammortamenti e movimenti relativi ai fornitori.

A tal proposito è stata effettuata la circolarizzazione ai fornitori che ha permesso la rettifica di molte posizioni.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità dei revisori per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

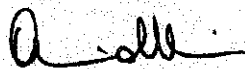
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Conclusioni

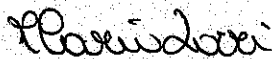
Considerando le risultanze dell'attività svolta, questo Collegio conferisce parere favorevole all'approvazione del bilancio così come proposto dall'organo amministrativo che viene allegato al presente verbale

Castel del Piano, 27 Maggio 2021

D.ssa Arianna Olivieri



D.ssa Ilaria Lozzi



Dott. Massimo Dominijanni

