A.S.M.V. AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI VIGEVANO

Via Bramante, 4 – Vigevano (PV)
C.F.e Registro imprese Pavia 01968970184 – Rea Pavia 235311 – P.Iva 01968970184
Capitale Sociale Sottoscritto 150.000,00 interamente versato

Relazione del Revisore Unico dei conti al bilancio d'esercizio 2017

Il Revisore Unico, nominato con decreto comunale n. 2/2014 del 09/01/2014, visto lo statuto dell'azienda speciale ed il decreto legislativo 267/2000, redige la presente relazione sul bilancio consuntivo al 31/12/2017, avvalendosi della documentazione fornitagli dal Direttore Generale, Dott. Deplano Andrea, con la quale si è interfacciato al fine di poter acquisire tutti gli elementi utili alla predisposizione del presente documento ed alla formulazione di un giudizio sul bilancio di esercizio al 31/12/2017.

Signori Soci,
ho svolto la revisione contabile del bilancio al 31.12.2017 che il Direttore Generale ha sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione e che chiude con un utile di € 1.034,00

La situazione patrimoniale al 31.12.2017 viene evidenziata, in sintesi, dalle seguenti voci:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali – materiali – finanziarie	€	823.203,00
Attivo circolante	€	2.711.144,00
Ratei e risconti attivi	€	13.138,00
TOTALE ATTIVO	€	3.547.485,00

PASSIVO

Patrimonio netto	€	164.367,00
Fondi per oneri e rischi	€	17.000,00

Trattamento di fine rapporto	€	321.373,00
Debiti	€	3.043.758,00
Ratei e risconti passivi	€	987,00
TOTALE PASSIVO	€	3.547.485,00

Il CONTO ECONOMICO si riassume negli importi appresso indicati:

Valore della produzione	€	7.676.627,00
Costi della produzione	€	7.664.676,00
Proventi ed oneri finanziari	€	-83
Proventi ed oneri straordinari	€	0,00
Imposte IRES e IRAP	€	10.834,00
UTILE D'ESERCIZIO	€	1.034,00

Sulla base delle informazioni acquisite si espone quanto segue:

A- FUNZIONE DI CONTROLLO CONTABILE

Ho svolto il controllo contabile, ai sensi dell' art.37 D. Lgs 39/2010, del bilancio d'esercizio dell'azienda chiuso al 31.12.2017, la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione che se ne assume la responsabilità, mentre è mia responsabilità esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso.

Sulla base dei dati raccolti, posso affermare che i controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione sull'adeguatezza e sulla correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Consiglio di Amministrazione e dalla valutazione della presentazione del bilancio nel suo insieme.

Nell'ambito dell'attività di controllo contabile, risultano:

- la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili ed agli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

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

B- FUNZIONE DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2017 l'attività del Revisore è stata condotta con particolare riferimento alle norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili.
In particolare:

- si è vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Le deliberazioni assunte dall'assemblea dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento, 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 sociale.
- Sono state ottenute dal CDA informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuati dall'azienda e si può ragionevolmente assicurare che l'attività gestionale in essere è conforme alla legge ed allo statuto sociale e non risulta manifestamente imprudente, azzardata in potenziale conflitto d'interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Sono state valutate le operazioni intercorse con le parti correlate.
- Si è valutata e si è vigilato 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 e, a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

A mio giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'A.S.M.V Azienda Speciale Multiservizi Vigevano per l'esercizio chiuso al 31.12.2017 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.
Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in sede di controllo contabile, propongo al Consiglio Comunale di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Garlasco, 04.04.2017

Il Revisore Unico
Dott. Alberto Bellazzi