

AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO A.S.S.E.MI.

Sede legale in San Donato Milanese (MI) – Via Sergnano nr. 2

codice fiscale e numero iscrizione Registro delle Imprese di Milano nr. 97529770154

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

(come emendato dall'assemblea consortile del 30 maggio 2017)

Signori Consorziati,

sono stato nominato Revisore Unico della Vostra Azienda con la deliberazione nr. 12 assunta in occasione dell'Assemblea consortile del 27 ottobre 2016 ed ho accettato la carica con messaggio di posta elettronica certificata datato 10 novembre 2016.

Ciò premesso, con la presente relazione unitaria intendo riferirVi in merito ai controlli svolti nel lasso di tempo intercorso tra la data di nomina e la data di chiusura dell'esercizio, nonché sulle risultanze del bilancio relativo all'esercizio 01.01.2016 – 31.12.2016.

Preliminarmente prendo atto che l'assemblea consortile del 30 maggio 2017, nell'accogliere un emendamento al bilancio presentato dal Comune di Melegnano, ha incaricato il Consiglio di amministrazione di redigere un nuovo progetto di bilancio che recepisca le modifiche conseguenti all'emendamento stesso, senza peraltro variare il risultato dell'esercizio. La presente relazione unitaria ha pertanto ad oggetto il progetto di bilancio come modificato in accoglimento del predetto emendamento ed annulla e sostituisce la precedente relazione rilasciata in data 19 maggio 2017.

Parte Prima

Relazione ex art. 14 del Decreto legislativo 27 gennaio 2010 nr. 39

La responsabilità della redazione del bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 compete all'organo amministrativo della vostra Azienda. E' mia invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla attività di revisione legale.

Tale attività di revisione è stata svolta in conformità a quanto previsto dal D. Lgs. nr. 39/2010 secondo gli statuiti principi di revisione contabile ed in particolare in aderenza ai principi ISA Italia elaborati ai sensi dell'art. 11 di detto decreto.

In conformità a tali principi, l'attività di revisione è stata pianificata nel rispetto di principi etici ed è stata svolta con l'intento di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio dell'esercizio sia o meno viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile e

fornisca la prescritta rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Azienda. Tale procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con le dimensioni aziendali e l'assetto organizzativo; esso ha compreso l'esame, sulla base di verifiche anche a campione, degli elementi a supporto dei saldi e delle informazioni riportate nel bilancio, nonché la valutazione della adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime fatte dall'organo amministrativo.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati nei documenti di bilancio ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione rilasciata dal precedente revisore Dott.sa Monica Bellini in data 15 settembre 2016.

Tutto ciò premesso, a mio giudizio il bilancio consuntivo dell'esercizio 01.01.2016 – 31.12.2016 dell'Azienda Sociale Sud Est Milano, così come predisposto dall'organo amministrativo anche a seguito dell'approvazione dell'emendamento presentato dal Comune di Melegnano, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e il risultato economico per detto esercizio, in conformità alle norme che disciplinano la redazione dei bilanci di esercizio.

Ho infine verificato la coerenza delle informazioni fornite dall'organo amministrativo nella relazione sulla gestione e posso attestarvi che la stessa è coerente con il bilancio relativo all'esercizio 2016.

Parte Seconda

Relazione ex art. 2429, comma secondo del Codice civile

Nell'espletamento dei doveri di vigilanza di cui all'art. 2403 del Codice civile, mi sono ispirato alle norme di legge ed alle norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto dell'Azienda Sociale Sud Est Milano, così come attualmente vigente. A tale proposito, vi segnalo come richiamo di informativa che il procedimento di approvazione ed adozione del nuovo testo di statuto non si è, alla data odierna, ancora completato
- ho partecipato alle sedute del Consiglio di amministrazione, allorquando invitato
- ho ottenuto dal Consiglio di amministrazione, dal Direttore e dai responsabili delle varie funzioni aziendali, informazioni sul generale andamento della gestione dell'Azienda e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni e caratteristiche, effettuate nel corso dell'anno
- ho preso in esame e valutato, mediante controlli a campione, l'adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile e l'idoneità dello stesso a rappresentare tempestivamente e correttamente i fatti di gestione

In esito all'attività complessiva di vigilanza come sopra riassunta, posso attestarvi che non ho riscontrato violazioni a norme di legge o statutarie; che le deliberazioni assunte dall'organo amministrativo non sono state manifestamente imprudenti o azzardate o tali da compromettere

l'integrità del patrimonio aziendale, né sono state assunte in potenziale conflitto di interesse; ed infine che la struttura organizzativa, amministrativa e contabile risulta complessivamente adeguata alle esigenze aziendali. Da detta complessiva attività di vigilanza non sono inoltre emersi fatti o situazioni tali da richiedere una specifica menzione nella presente relazione unitaria.

Nel periodo di durata in carica non mi sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice civile né esposti. Il precedente revisore Dott.sa Monica Bellini non mi ha segnalato di aver ricevuto denunce o esposti nel periodo antecedente la mia entrata in carica.

Con riferimento ai pareri e relazioni rilasciate ai sensi di legge e di statuto, vi informo che:

- in data 12 dicembre 2016, ho rilasciato la prescritta relazione sul bilancio preventivo 2016, con l'espressione del parere favorevole alla approvazione dello stesso, poi deliberata dall'assemblea consortile del 20 dicembre 2016
- in data 20 dicembre 2016, ho rilasciato il prescritto parere di compatibilità dei costi conseguenti alla adozione del contratto collettivo decentrato integrativo per l'anno 2016 rispetto alle disponibilità del bilancio preventivo 2016, attestandone la sussistenza

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2016, riclassificato secondo gli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del Codice civile, si compendia nelle seguenti voci (importi in unità di euro):

	voce	consuntivo 2015	consuntivo 2016
B I	Immobilizzazioni immateriali	37.666	29.871
B II	Immobilizzazioni materiali	12.554	11.847
C	Attivo circolante	4.096.406	4.789.311
D	Ratei e risconti attivi	5.402	9.283
	Totale attivo	4.152.028	4.840.312
A	Patrimonio netto	179.260	166.457
B	Fondi per rischi e oneri	178.405	103.075
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	187.806	215.510
D	Debiti	3.241.908	4.840.312
E	Ratei e risconti passivi	364.649	81.269
	Totale passivo	4.152.028	4.840.312

A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.960.109	4.914.937
A5	Altri ricavi e proventi	23.180	46.538
	Totale valore della produzione	4.983.289	4.961.475
B6	Costi per acquisti	6.963	7.743
B7	Costi per servizi	3.952.725	4.112.573
B8	Costi per godimento di beni di terzi	50.529	51.277
B9	Costi per il personale	728.994	716.258
B10	Ammortamenti e svalutazioni	29.925	20.976
B13	Accantonamenti	145.028	0
B14	Oneri diversi di gestione	24.756	52.364
	Totale costi della produzione	4.938.920	4.961.191
	Differenza tra valore e costi della produzione (A – B)	44.369	284
C	Proventi e oneri finanziari	-448	-284
D	Imposte correnti	-43.921	-8.838
	Risultato dell'esercizio	0	-8.838

Per quanto precede, il sottoscritto Revisore non rileva motivi ostativi alla approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 01.01.2016 – 31.12.2016 dell'Azienda Sociale Sud Est Milano, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di copertura della perdita ivi emergente di Euro 8.838, che è dovuta alle imposte correnti (IRES e IRAP) a carico dell'esercizio stesso.

Milano, 30 maggio 2017



Il Revisore Unico
Dott. Federico Gelmini