

Relazione del Revisore dei Conti esercente attività di controllo contabile

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del Codice Civile

Ai Sindaci e Assessori soci dell'Azienda Speciale Consortile "Consorzio Desio-Brianza":

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Azienda Speciale Consortile "Consorzio Desio-Brianza" chiuso al 31/12/2017. La Responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione (organo amministrativo) dell'Azienda. E' mia responsabilità il giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.
3. Per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio, richiamo l'attenzione sulle informazioni contenute nella nota integrativa che, anche se redatta in forma abbreviata, è completa degli elementi necessari per dare una visione completa della gestione.
4. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda Speciale Consortile "Consorzio Desio-Brianza" per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2409 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Revisore dei Conti raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - le assemblee consortili e le sedute del Consiglio di Amministrazione effettuate nel 2017 si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto aziendale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
 - ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea consortile o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Non ho riscontrato operazioni atipiche e /o inusuali.
5. Nel corso dell'esercizio non mi sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile.
6. Non mi sono pervenuti esposti.
7. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2017 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Azienda ai sensi dell'articolo 2409-ter, terzo comma del Codice Civile rimando alla prima parte della mia relazione.
8. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 5.587.757 e si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA'

A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	€ 0
B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 120.747
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 5.447.860
D) RATEI E RISCONTI	€ 19.150
TOTALE ATTIVO	€ 5.587.757

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO	€ 990.605
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 344.850
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 1.459.450
D) DEBITI	€ 2.195.655
E) RATEI E RISCONTI	€ 597.197
TOTALE PASSIVO	€ 5.587.757

9. Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 10.783.509
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 10.691.058
<i>Differenza</i>	€ 92.451
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 135
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ.	€ 0
<i>Risultato prima delle imposte</i>	€ 92.316
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 91.948
UTILE DELL'ESERCIZIO	€ 368

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione e di menzione nella presente relazione.

11. Per quanto precede non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2017

Desio, 9 aprile 2018

Il Revisore dei Conti dell'Azienda Speciale Consortile
 "Consorzio Desio-Brianza"
 (Dr. Luigi Riccardo Tofani)