

AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

Sede in BUCCINASCO - via Roma 2

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MILANO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05463280965

Partita IVA: 05463280965 - N. Rea: 1824079

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO AL 31/12/2017.

Al Signor Sindaco del Comune di Buccinasco, al Presidente del Consiglio Comunale, al Presidente del Consiglio di Amministrazione di ASB Buccinasco, al Direttore dell'Azienda.

Il sottoscritto è stato nominato revisore unico con deliberazione del Consiglio Comunale di Buccinasco n. 47 del 25/6/2013 e n. 49 del 26/10/2016.

La funzione di revisore unico è stata svolta da tale data in accordo a quanto previsto dall'articolo 24 del vigente Statuto dell'Azienda, vigilando sulla regolare tenuta delle scritture contabili e sulla corretta gestione economico finanziaria dell'azienda.

In particolare compete al revisore incaricato del controllo contabile di verificare nel corso dell'esercizio, con periodicità almeno trimestrale, la regolarità tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione. Compete inoltre al revisore di verificare se il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

La funzione di revisione è stata svolta esercitando le funzioni di vigilanza e di controllo secondo le norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In data 10/4/2018 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il bilancio di esercizio al 31/12/2017 sul quale in questa sede rilascio la presente relazione.

Attività di Vigilanza.

Con riferimento alle attività di vigilanza ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Ho verificato i verbali del Consiglio di Amministrazione. Detti Consigli si sono svolti nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento. 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 aziendale.

Quando invitato ho partecipato alle sedute del consiglio di amministrazione ottenendo dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Azienda. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere 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 aziendale.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Azienda anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Ho valutato e 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 particolari osservazioni da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza come sopra descritta non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Con riferimento al bilancio al 31/12/2017, per gli aspetti non legati al controllo contabile ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e non ho particolari osservazioni da riferire.

Per quanto a mia conoscenza gli amministratori nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423 comma 5 del Codice Civile.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni al riguardo.

Controllo legale

In data susseguente alla mia nomina ho proceduto a verifiche trimestrali che mi hanno consentito di monitorare l'andamento dell'Azienda.

Con riferimento alla funzione di controllo contabile ho svolto la revisione legale del bilancio chiuso al 31/12/2017. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori dell'Azienda. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale effettuata.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel 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 contenute 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.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Gli schemi sono conformi al D.M.T. 26/4/1995 che ha recepito il D. Lgs. 127 del 1991.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio risultano essere i seguenti.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo specifico.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti e non sono state operate svalutazioni.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in accordo alle norme civili e fiscali.

I debiti sono rilevati al loro valore nominale. Non sono a conoscenza di debiti non iscritti nello stato patrimoniale.

Non sono stati iscritti fondi rischi.

Il fondo accantonamento di fine rapporto del personale dipendente rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti calcolato in conformità a legge e nel rispetto del contratto di lavoro applicato.

Sono stati iscritti ratei e risconti attivi.

Attesto pertanto la corrispondenza delle risultanze di bilancio con le scritture contabili e che le poste di bilancio rispettano le norme civili e in particolare l'articolo 2426 del Codice Civile che disciplina le valutazioni dell'attivo, del passivo e del conto economico.

Lo stanziamento delle imposte dell'esercizio è stato effettuato in ossequio alle vigenti leggi tributarie ed il calcolo delle imposte dovute è stato effettuato trovando la mia approvazione.

M.I.

La Nota Integrativa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'articolo 2427 del Codice Civile. Oltre alle informazioni previste da tale norma di legge il documento contiene le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste da altre norme civili o fiscali.

A mio giudizio il bilancio in esame, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda e precisamente:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2017	2016
Immobilizzazioni nette	120.699	127.603
Attivo circolante	667.522	559.066
Ratei e risconti	14.100	13.850
Totale attivo	802.321	700.519

PASSIVITA'	2017	2016
Capitale sociale, riserve, utili esercizi precedenti	318.305	286.706
Utile dell'esercizio	73.879	31.603
Fondi rischi	0	0
TFR	49.302	48.664
Debiti	360.835	333.546
Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	802.321	700.519

CONTO ECONOMICO

	2017	2016
Valore della produzione	2.468.570	1.976.410
Costi della produzione	(2.359.634)	(1.926.671)
Differenza	108.936	49.739
Proventi e oneri finanziari	(22)	110
Risultato prima delle imposte	108.914	49.849
Imposte dell'esercizio	(35.035)	(18.246)
Utile / perdita	73.879	31.603

A mio giudizio il sopramenzionato bilancio al 31/12/2017 corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'articolo 2426 del codice civile e pertanto

esprimo parere favorevole alla sua approvazione

così come formulato e proposto dagli Amministratori.

Buccinasco, 12 aprile 2018.

Il Revisore Unico
Dott. Paolo Pietro Imbriani

