

AZIENDA SPECIALE DON MOSCHETTA

Sede legale: Via Buonarroti 10 – Caorle (VE) – Cod. Fiscale e P. Iva 04053410272

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO AL 31.12.2014

La sottoscritta Gobat Vania, Dottore Commercialista e Revisore Contabile, è stata nominata Revisore Unico dei conti dell'Azienda Speciale Don Moschetta con deliberazione n. 15 del 26/2/2013 del Consiglio Comunale del Comune di Caorle ai sensi dell'art. 37 dello Statuto dell'Azienda Speciale.

In riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2014, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale in data 29/4/2015, redige la presente relazione sulla scorta della documentazione predisposta e messa a disposizione dagli uffici e dallo studio che cura gli adempimenti fiscali e contabili dell'Azienda Speciale e rileva quanto qui di seguito esposto.

Il bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e si riassume nei seguenti dati:

DATI DEL PATRIMONIO

ATTIVO

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Immobilizzazioni	283.664	278.955	198.545
Attivo circolante	1.223.086	1.231.058	1.424.972
Ratei e Risconti	6.024	1.288	209
TOTALE ATTIVO	1.512.774	1.511.301	1.623.726

PASSIVO

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Patrimonio netto	784.110	778.809	899.863
Debiti	727.936	686.366	723.863
F.di Rischi ed Oneri	728	0	0
T.F.R.	0	0	0
Ratei e Risconti	0	84	0
TOTALE PASSIVO	1.512.774	1.511.301	1623726

DATI DEL CONTO ECONOMICO

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Valore della produzione	3.315.918	3.319.958	3.254.369
Costi della produzione	3.309.382	3.305.040	3.234.818
Differenza	6.536	14.918	19.551
Proventi finanziari	3.580	3.336	9.808
Oneri finanziari	0	9	135
Risultato gestione finanziaria	3.580	3.327	9.673
Proventi straordinari	0	9420	0
Oneri straordinari	2.147	5	0
Risultato gestione straordinaria	-2.147	937	0
Risultato prima delle imposte	7.969	19.182	29.224
Imposte d'esercizio	11.547	18.586	21.737
Utile (Perdita) d'esercizio	-3.578	596	7.487



Per disposizione statutaria al Revisore compete il controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla gestione economica – finanziaria, svolgendo dunque sia le funzioni di vigilanza che le funzioni di revisione legale.

L'attuale Revisore ha iniziato ad operare sin dopo la propria nomina e qui di seguito relaziona sul proprio operato.

FUNZIONE DI CONTROLLO LEGALE EX ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39.

- PARAGRAFO INTRODUTTIVO.

E' stata svolta la revisione contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori, mentre è della scrivente la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile.

- DESCRIZIONE DELLA PORTATA DELLA REVISIONE SVOLTA CON INDICAZIONE DEI PRINCIPI DI REVISIONE OSSERVATI.

L' esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata 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 contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori 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. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

- GIUDIZIO SUL BILANCIO.

A giudizio della scrivente il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda Speciale Don Moschetta per l'esercizio chiuso al 31.12.2014 nella prospettiva della continuazione dell'attività.

- GIUDIZIO SULLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.

La responsabilità della redazione della Relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge è di competenza degli amministratori, mentre è competenza della scrivente l'espressione del giudizio sulla coerenza della stessa con il bilancio.

A tal fine la sottoscritta può riferire che le informazioni di natura economica – finanziaria sono coerenti con il bilancio d'esercizio.

FUNZIONE DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE

Dalla data della propria nomina l'attuale Revisore segnala quanto segue.

- Di aver vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando nell'espletamento dell'incarico i suggerimenti indicati nelle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;

- Di aver ottenuto dagli amministratori e dal Direttore sufficienti informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dall'ente;
- Di aver acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento della struttura organizzativa dell'ente e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Di aver 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'esame di documenti aziendali;
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 Cod. Civ.;
- Non sono stati rilasciati pareri specifici;
- Gli amministratori nella redazione del bilancio non hanno derogato all'art. 2423, 4° comma, Cod. Civ.;
- Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

Conclusioni:

si conferma in chiusura della presente relazione il giudizio sostanzialmente positivo sull'adeguatezza dell'informativa di bilancio in quanto esprime la necessaria rappresentazione dei fatti di maggior rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio testé chiuso e influenzato la situazione economico-patrimoniale dell'ente.



Quanto sopra esposto Vi consente di esprimere parere favorevole all'approvazione del bilancio
al 31.12.2014.

Pramaggiore, 15 maggio 2015

Il Revisore
Dott.ssa Vania Gobat

