

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SER.CO.P.

Sede legale in RHO (MI) via de Amicis 10

Capitale in dotazione Euro 83.100,50

Codice Fiscale/Partita IVA: 0572856096

Iscritta al R.E.A. al n° 1844020

Relazione del Revisore Unico al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2013

Ai Signori Soci dell' Azienda Ser.co.p

Premesso che al Revisore è stata attribuita, con delibera dell'assemblea di nomina del 28 Settembre 2011, sia l'attività di vigilanza che l'attività di revisione legale dei conti.

L'oggetto di tale duplice attività di controllo, oltre alle modalità adottate per la sua esecuzione, è di seguito sintetizzato e descritto.

Parte prima

E' stata svolta l'attività di revisione legale dei conti d.lgs n. 39 /2010 del bilancio d'esercizio della Azienda SER.CO.P chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società; è del Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

1. L' 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 controllo prevede 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.
2. Il giudizio sul sopramenzionato bilancio nel suo complesso, costituito dal conto economico di gestione analitica, nota integrativa e relazione sulla gestione predisposta dal Consiglio di Amministrazione è redatto con chiarezza, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.
Nei documenti del fascicolo di bilancio sono contenute, a parere del sottoscritto, tutte le informazioni utili per comprendere le modalità di formazione del risultato di esercizio, l'andamento della gestione, i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari.
In particolare si evidenziano:
 - il richiamo ai crediti verso clienti soci per i servizi erogati;
 - la costituzione del fondo rischi per possibili oneri di differenza previdenziale e fondo Tfr , a seguito del passaggio dalla gestione Inpdap a quella Inps;
 - l'impiego di parte del fondo Anticipazioni servizi futuri alla riduzione degli oneri per costo dei servizi dei Comuni Soci.

Parte seconda

- a. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 l'attività del Revisore è stata ispirata alle Norme di comportamento del collegio dei Revisori raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili.
- b. In particolare ha valutato e vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- c. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla prevedibile evoluzione. Con la partecipazione alle Assemblee dei soci ed alle delibere delle adunanze del Consiglio di Amministrazione riportate nel libro verbali, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- d. Il Revisore non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
- e. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al sottoscritto denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
- f. Al Revisore non sono pervenuti esposti.
- g. Il Revisore, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
- h. In merito all'esame del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 non ho nessuna segnalazione da riferire. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Azienda rimando alla prima parte della relazione.
- i. Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge e hanno evidenziato in modo esauriente l'attività svolta nell'esercizio e le azioni intraprese e i risultati conseguiti nell'esercizio al 31/12/2013
- j. Per il giudizio relativo al bilancio d'esercizio precedente i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto chiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione presentata in data 3 Maggio 2013
- k. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato a pareggio e si riassume nei seguenti valori:

Attività	6.457.234
Passività	6.457.234
Patrimonio netto (escluso l'utile/perdita dell'esercizio)	83.099
Utile/Perdita dell'esercizio	/

Il Conto Economico presenta in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	9.946.245
Costi della Produzione (costi non finanziari)	9.889.726
Differenza	-56.519
Proventi e oneri finanziari	-2.406
Rettifiche di valore di attività finanziarie	/
Proventi e oneri straordinari	-12.050
Risultato prima delle imposte	-42.063
Imposte sul reddito	
Utile/Perdita dell'esercizio	/

- l. A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio posso affermare che le poste in bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale; che i criteri utilizzati per la valutazione delle poste in bilancio sono corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio e che nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.
- m. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
- n. Per quanto precede, il Revisore esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio 2013.

Rho, 16 Aprile 2014

Il Revisore
Alberto Grancini