

AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SER.CO.P.

Sede legale in Rho (MI) via dei Cornaggia 33 - Capitale di dotazione Euro 91.799,50

Relazione del Revisore Unico al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016

Ai Signori Soci dell'Azienda Ser.co.p.,
premesse che sono stato nominato Revisore dell'Azienda per il prossimo triennio con delibera dell'Assemblea del 11.12.2014, si evidenzia che al Revisore è attribuita sia l'attività di vigilanza che l'attività di revisione legale dei conti.

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

E' stata svolta l'attività di revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Azienda SER.CO.P. chiuso al 31 dicembre 2016 ai sensi del d.lgs. n.39/2010. 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 di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti 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 i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso 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. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dall'organo di controllo in data 28/04/2016.

2) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

3) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo dell'azienda. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda chiuso al 31/12/2016.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. La mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio dei Revisori emanate 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.
3. Come già segnalato che nella precedente relazione, a partire dalla data di assunzione dell'incarico sono stato periodicamente informato dall'organo dirigente sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Anche il 2016 è stato caratterizzato da una fase di importante sviluppo e crescita

della attività, coerente con le prospettazioni del piano programma. Dal punto di vista della struttura aziendale, ho preso atto delle misure di riorganizzazione adottate e di quelle programmate per l'anno 2017, restando necessarie sia in considerazione dello sviluppo dell'attività, dei nuovi servizi delegati dai comuni ed anche degli adempimenti introdotti nel contesto del mutevole quadro normativo in cui l'Azienda si muove ed opera e che gravano in particolare sulla componente amministrativa dell'Azienda. Il nuovo modello organizzativo approvato e adottato dal consiglio di amministrazione nel mese di dicembre del 2016 e che in particolare interviene sui servizi all'utenza definendo nuove unità operative e relativi processi e responsabilità, appare adeguato alle complessità gestionali e amministrative ed idoneo ad assicurare un raccordo tra pianificazione strategica, programmazione generale e valutazione della performance. Anche il sistema informativo aziendale, in termini di programmazione e rendicontazione sistematica dei risultati appare adeguato alle necessità. Le Assemblee dei soci e le adunanze del consiglio di amministrazione si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. 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.

4. Non ho riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
5. Nel corso dell'esercizio, far data dalla mia nomina, non mi sono pervenute denunce ai sensi dell'art.2408 Codice Civile, nè il precedente Revisore mi ha segnalato nulla al riguardo.
6. Nel corso dell'esercizio non mi sono pervenuti esposti.
7. Il sottoscritto Revisore, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Azienda rimando alla prima parte della relazione.
9. Gli Amministratori, nella relazione al bilancio, non hanno derogato alle norme di legge e hanno evidenziato in modo esauriente l'attività svolta nell'esercizio, le azioni intraprese e i risultati conseguiti.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un utile di Euro 1.923 contro un utile di Euro 15.351 del precedente esercizio e si riassume nei seguenti valori:

| | | |
|---|-------------|--------------|
| Attività | Euro | 9.215.721 |
| Passività | Euro | 9.027.913 |
| - Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro | 185.887 |
| - Utile dell'esercizio | Euro | 1.923 |
| Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine | Euro | |

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

| | | |
|---|-------------|---------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | 17.322.372 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | 17.284.437 |
| Differenza | Euro | 37.935 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | (3.199) |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | Euro | |
| Proventi e oneri straordinari | Euro | |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 34.736 |
| Imposte correnti | Euro | 32.813 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | Euro | 1.923 |

11. L'Azienda ha definito con il Comune di Rho un piano di pagamenti che prevede nel periodo 2016-2018 il sostanziale azzeramento del debito da parte del comune socio. Si ribadisce che il puntuale pagamento di quanto dovuto, entro le scadenze fissate, costituisce condizione necessaria per evitare tensioni finanziarie in capo all'Azienda. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi altri fatti significativi, oltre a quelli già segnalati dall'organo amministrativo, e suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

12. Per quanto precede, il sottoscritto Revisore non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

Lainate, 12/04/2017.

Il Revisore
Giancarlo Muliari