

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 2015

Ai Signori Soci dell'Azienda Ser.co.p.,
premessi 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 2015 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 risulti, 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 26/05/2015.

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 31/12/2015.

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 31/12/2015.

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. 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. Ho preso atto delle misure adottate sul piano organizzativo e del personale in organico, con particolare riferimento alla funzione



amministrativa e contabile, resesi necessarie in relazione allo sviluppo aziendale e al livello crescente di complessità della gestione, al fine di contemperare giusti obiettivi di efficienza produttiva con l'improrogabile esigenza di assicurare un livello accettabile di adeguatezza della struttura organizzativa nel suo complesso. Il sistema informativo aziendale, in termini di programmazione, stati avanzamento e rendicontazione 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 2015 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 15.351 contro un utile di Euro 78.736 del precedente esercizio e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	7.580.825
Passività	Euro	7.394.938
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	170.536
- Utile dell'esercizio	Euro	15.351
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	16.225.897
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	14.178.124
Differenza	Euro	50.188
Proventi e oneri finanziari	Euro	(3.679)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	1.318
Risultato prima delle imposte	Euro	47.827
Imposte correnti	Euro	32.476
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	15.351

11. Nei corso del 2015 il comune di Rho ha sostanzialmente rispettato il piano di rientro concordato con l'azienda. Permane tuttavia un significativo scoperto sia con riguardo ai servizi erogati a consuntivo nel 2015 sia con riguardo ai servizi fatturati in acconto nei primi mesi del 2016. Si ribadisce che il puntuale pagamento di quanto dovuto, entro le scadenze fissate, costituisce non solo un obbligo contemplato nel contratto di servizio, ma anche condizione necessaria per evitare tensioni finanziarie in capo all'Azienda. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi altri fatti significativi 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 31/12/2015, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

Lainate, 28/04/2016.



Il Revisore
Giancarlo Muliari

