

UFFICIO DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMAL DELLA PROVINCIA DI VARESE

Azienda Speciale della Provincia di Varese

Sede Varese, Piazza Libertà, 1

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

BILANCIO chiuso al 31/12/2015

Richiamati gli artt. 2429 cc e art. 14 del DLgs 39/2010.

Visto il DLgs n. 267/2000.

Visto il documento sottoposto al nostro esame composto da:

- Bilancio al 31.12.2015
- Nota Integrativa;
- Relazione sulla Gestione del Bilancio al 31.12.2015

Vista inoltre la Relazione Consuntiva dell'attività dell'anno 2015 dell'Ufficio di Ai predisposta dal Direttore.

Considerato che:

- Il Bilancio in esame riassume i fatti di gestione posti in essere nell'esercizio 20
- Nell'espletamento del mandato conferitoci, abbiamo svolto il controllo sulla ge economica finanziaria ai sensi dell'art. 19 dello Statuto dell'azienda speciale / – Provincia di Varese;
- La responsabilità della redazione del Bilancio è di competenza del Consig Amministrazione della dell'azienda speciale A.T.O. – Provincia di Varese me Revisori compete la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bi stesso;
- Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione in essere.
- La revisione è stata svolta sui dati al 31.12.2015 forniti dalla Dire Amministrativa al fine di acquisire elementi necessari per accertare se il bi d'esercizio sia viziato da errori significativi;
- Il procedimento di revisione si è basato sull'esame a campione dei dati e elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel Bil sulla analisi dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati

della sua formazione, nonché sulla ragionevolezza delle stime effettuate amministratori.

Quanto sopra premesso, riteniamo si possa procedere all'espressione del giudizio professionale da parte dei sottoscritti Revisori.

A nostro giudizio, sulla base dei campionamenti effettuati, il Bilancio di Esercizio 31.12.2015 del "Ufficio d'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Varese – Azione Speciale della Provincia di Varese", risulta conforme ai principi ed ai criteri di redazione quanto riteniamo sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della società.

I Revisori, all'uopo, prendono atto che l'analisi e la valutazione delle reciproche passività per debito e credito nei confronti della Provincia di Varese, sono in fase di definizione particolare riferimento ai costi del personale.

In occasione delle verifiche periodiche, l'Organo di Revisione ha ottenuto dal Direttore informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua evoluzione, nonché fatti di maggior rilevanza economico- patrimoniale relativi all'Ufficio d'Ambito.

L'Organo di Revisione ha riscontrato, mediante campionamenti, la regolare registrazione dei fatti aziendali e rileva che il sistema contabile adottato risulta adeguato alle dimensioni ed alle strutture organizzative dell'Ufficio d'Ambito.

Si è provveduto inoltre alle verifiche periodiche di cassa ed ai riscontri sui saldi bancari. L'Organo di Revisione rileva inoltre che l'assetto organizzativo risulta adeguato alla struttura ed alle esigenze dell'Ufficio d'Ambito.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi da menzionare nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio 2015 non state presentate denunce ex. Art 2408 c.c. e l'Organo di Revisione non ha rilasciato pareri.

Dall'esame del documento di Bilancio e relativi allegati, redatti dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di Legge, comunicati al Collegio dei Revisori unitamente alla Relazione Consuntiva di attività dell'A.T.O. redatta dal Direttore, si rileva un risultato d'esercizio € 315.861,00.

Di seguito si riassumono le sintesi relative al bilancio:

Stato Patrimoniale	Bilancio al 31/12/2015	
Attivo Circolante		
- Crediti	11.127.355	
- Disponibilità liquide	27.437.457	

11

Totale Attivo Circolante		38.564.812
Ratei e Risconti		
- Risconti Attivi	7.380	
Totale Ratei e Risconti		7.380
TOTALE ATTIVO		38.572.192
Patrimonio Netto		
- Capitale Sociale	50.000	
- Utili (Perdite) portati a nuovo	234.131	
- altre riserve	1	
- Utile (Perdita) dell'esercizio	315.861	
Totale Patrimonio Netto		599.992
Fondo Rischi e Oneri		
- Altri fondi	200.000	
Totale Fondi rischi e oneri		200.000
Debiti		
- Debiti verso soci per finanziamenti	250.000	
- Debiti verso fornitori	37.475	
- Debiti tributari	3.446	
- Altri debiti	37.481.278	
Totale Debiti		37.772.199
Ratei e Risconti		
- Ratei e risconti passivi	-	
Toatle Ratei e Risconti		-
TOTALE PASSIVO		38.572.192

CONTO ECONOMICO	Bilancio al 31/12/2015	
Valore della Produzione	708.335	
Costi delle Produzione	- 890.233	
Differenza tra valore e costi produzione		181.898
Proventi e oneri finanziari	502.419	
Proventi e Oneri Straordinari	- 1	
Risultato prima delle imposte		320.520
Imposte	4.659	
Utile d'Esercizio		315.861

Il Bilancio è stato redatto osservando i criteri generali di prudenza nelle stime e valute di competenza economica e nell'ottica di continuità della gestione. Inoltre è stato ritenuto conto dei principi e nell'osservanza dello Statuto dell'azienda speciale, disposizioni vigenti di Legge ed in particolare degli artt. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424 bis, 2425, 2425 bis e 2426 C.C..

Tutto quanto sopra premesso, i Revisori rilevano che nell'attivo di bilancio per la volta è stato iscritto, nella voce "crediti verso altri", l'importo di € 10.633.877 sulla

[Handwritten signature]

delle dichiarazioni rilasciate da Comuni ed Enti relativamente alle somme dagli
dovute all'Ufficio d'Ambito a titolo di applicazione delle integrazioni tariffarie ex
2004/2012.

I sottoscritti Revisori rilevano inoltre che pari importo è stato quindi iscritto nella voce
debiti" di cui al passivo di bilancio, in quanto, tali somme verranno erogate quale cont
al gestore che dovrà realizzare le opere.

Viene rilevato che, tra i crediti, è stato iscritto anche il presunto ricavo deri
dall'applicazione della tariffa 2015, per un importo pari ad € 600.000,00 e che tale im
è stato decurtato di un fondo di svalutazione pari ad € 400.000,00, tenuto coi
probabili difficoltà nell'incasso e nelle modalità di applicazione della nuova tariffa da
dei vecchi gestori.

I Revisori prendono inoltre atto che l'analisi e la valutazione delle reciproche par
debito e credito, nei confronti della Provincia di Varese, sono in fase di definizione
particolare riferimento ai costi del personale.

Quanto sopra esposto, l'Organo di Revisione esprime **parere favorevole** all'approva
del Bilancio di Esercizio al 31.12.2015, così come redatto dal Consigli
Amministrazione.

Varese lì 30.09.2016

L'Organo di Revisione

Sonia MOLEA, Presidente

Elvia GENONI

Lorenzo LUISETTI

