

ALLEGATO alla deliberazione
di CC n° 41 del 23/4/2013

AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.

Sede in BUCCINASCO - VIA ROMA, 2
Iscritto alla C.C.I.A.A. di Milano

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05463280965

Partita IVA: 05463280965 - N. Rea: 1824079

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO AL 31/12/2012

Premesso che :

- In data 26 Marzo 2013 il Consiglio d' amministrazione ha approvato il bilancio d' esercizio 2012 secondo quanto dettato dall' art. 20 dello statuto
- Il bilancio è composto da Stato Patrimoniale Nota Integrativa e Relazione sulla gestione
- Si rilascia la seguente relazione ai sensi degli artt. 2409-ter c. 1, lett c) e 2429 c. 2 del C.C. (ora Art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010) dell' art. 25 dello statuto nonché in conformità alla disciplina delle aziende speciali

Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio ho svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ora Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Vigilanza

ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Informazioni sull'attività e operazioni di maggior rilievo

Con periodicità trimestrale ho ottenuto dagli Amministratori, informazioni sull'attività svolta

B

e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale sempre con riserve che saranno successivamente esposte. Si evidenzia che in data 11/12/2012 con delibera Consiglio Comunale n. 54 è stata revocata la gestione di tutte le attività di servizio conferite negli anni all' ASB tranne l' attività della vendita di farmaci.

Adeguatezza della struttura organizzativa

Per quanto di mia competenza ho verificato e vigilato, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il revisore contabile ha partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione ed ha effettuato i prescritti controlli periodici.

Sistema di controllo interno e sistema amministrativo

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo – contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo ho constatato:

- L'avvio nell'esercizio di un nuovo sistema di controllo e gestione delle giacenze di magazzino attraverso sistemi informatici integrati, che consenta la visione delle movimentazioni anche da parte del direttore dell'azienda.
- l'esistenza di una sufficiente organizzazione contabile

Denunce al Collegio

Non sono pervenute esposti o denunce ex art. 2408 c.c.

Rilascio di pareri

Il revisore nel corso dell'esercizio non ha rilasciato alcuno dei pareri previsti dalla legge.

Controlli

Non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione agli organi di controllo o menzione nella presente relazione.

Per quanto attiene al giudizio sul bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2012 basato sulla revisione legale dei conti nasce dalle verifiche periodiche effettuate nell'ambito dell'attività di controllo contabile analizzando:

- la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione con le scritture contabili con verifiche trimestrali

CB

- la corrispondenza del bilancio d' esercizio alle risultanze delle scritture contabili e alle disposizioni di legge vigenti.

Il risultato di questa attività è che il bilancio è redatto con i principi di chiarezza e trasparenza rappresentando in maniera chiara la situazione patrimoniale ed economica nonché il risultato economico dell' Azienda al 31.12.2012.

Per quanto attiene l' attività di vigilanza è stata espletata come segue:

- Vigilando sull' osservanza della legge e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Partecipando alle riunioni del consiglio d' amministrazione ove non si sono verificate deliberazioni, né in potenziale conflitto d' interessi, né tali da compromettere il patrimonio aziendale.
- Ho ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo.
- Relativamente al bilancio chiuso al 31.12.2012 non si hanno osservazioni particolari da riferire , i documenti che lo compongono risultano essere conformi alle disposizioni normative che ne disciplinano la formazione.

Il bilancio al 31.12.2012 evidenzia un utile d' esercizio di € 12.876,00 e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>		601.662
<u>PASSIVO E PATRIMONIO</u>		
- Patrimonio Netto		53.088
Capitale e Riserve	40.212	
Utile dell'esercizio	<u>12.876</u>	
- Fondi, debiti, ratei e risconti		<u>548.574</u>
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO		601.662

EB

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	1.605.149
B) Costi della produzione	<u>-1.591.454</u>
- Differenza fra Valore e Costi della produzione (A-B)	13.695
C) Totale proventi e oneri finanziari	15
E) Totale delle partite straordinarie	<u>16.548</u>
Risultato prima delle imposte	30.258
- Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>-17.382</u>
<i>Utile dell'esercizio</i>	<u><u>12.876</u></u>

In riferimento a quanto detto nella presente relazione esprimo un giudizio favorevole al bilancio d' esercizio chiuso al 31.12.2012 come redatto dagli amministratori.

9 Aprile 2013

Il Revisore Unico

Enrica Belli