

A

RELAZIONE DEL REVISORE

2015

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO

FORDENONE

"UMBERTO I"

Azienda pubblica di Servizi alla Persona

Ho svolto la revisione contabile del Bilancio Consumivo dell'Azienda pubblica di Servizi alla Persona UMBERTO I chiuso al 31 dicembre 2015, che mi è stato messo a disposizione dal giorno 28 giugno 2016. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori di codesta Azienda. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuti principi di revisione contabile raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e in conformità a tali principi si è fatto riferimento alle norme di Legge che disciplinano il bilancio dell'esercizio. In conformità a tali 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 revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione e 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.

Ho partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto dell'Ente e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.





369/2006.

L'Azienda utilizza gli schemi contabili economici previsti dal citato D.P.Reg.

E' stata verificata anche la rispondenza degli impieghi delle risorse in conto esercizio ed in conto capitale. Si dà atto che per i secondi, a fronte di un acquisto di beni mobili, attrezzature ed impianti per 24.475,62, la spesa in conto capitale è stata coperta con l'avanzo di amministrazione 2014.

Del residui attivi sono stati eliminati complessivamente € 4.652,49.

Del residui passivi sono stati eliminati complessivamente € 2.178,49.

dell'esercizio che degli esercizi precedenti.

Particolare oggetto di verifica sono stati i residui passivi e quelli attivi, sia

essere sono conformi alle finalità istituzionali dell'Ente.
Ho ottenuto dal Consiglio di Amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per loro dimensione e caratteristiche effettuate e conseguentemente posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in

Nell'esercizio si è provveduto a controllare la tenuta del sistema contabile e l'operato dell'Amministrazione. In merito al primo aspetto si sottolinea ancora che, grazie alla Convenzione con la Regione Friuli Venezia Giulia, il software gestionale ha consentito di rilevare anche nel 2015 sia le operazioni finanziarie secondo le prescrizioni normative previste dal D.P.Reg. n. 369/2006 in materia di schemi contabili, che la riclassificazione secondo la contabilità generale delle stesse operazioni. Ciò ha consentito la doppia rilevazione contabile (finanziaria e generale) delle operazioni aziendali.

Per quanto riguarda i prospetti contabili si rimanda a quanto esposto nella

relazione al Rendiconto Consuntivo, nel conto del Patrimonio e nel Conto

Economico.

Confermo altresì che le risultanze patrimoniali, finanziarie ed economiche

esposte nel Conto Consuntivo al 31.12.2015 evidenziano i seguenti valori:

GESTIONE FINANZIARIA

Fondo Cassa all'inizio dell'esercizio.....1.361.328,75

+ Riscossioni.....3.906.086,65

- Pagamenti.....4.699.255,70

Fondo cassa alla chiusura dell'esercizio.....568.159,70

Fondo Cassa alla chiusura dell'esercizio.....568.159,70

+ Residui attivi (somme da riscuotere).....981.242,93

- Residui passivi (somme da pagare).....1.498.775,65

Avanzo gestione finanziaria.....50.626,98

Avanzo finanziario anno precedente.....Euro.....24.549,17

Avanzo finanziario attuale.....Euro.....50.626,98

Differenza in più.....Euro.....26.077,81

GESTIONE COMPETENZA

Riscossioni.....+ 2.975.255,59

Pagamenti.....- 2.631.549,33

Differenza.....343.706,26

Residui attivi.....+ 737.292,05

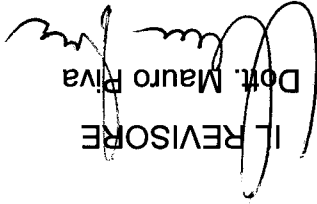
Residui passivi.....- 1.052.446,90

Differenza.....-315.154,85

Avanzo gestione competenza.....28.551,41

FORMAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

IL REVISORE
 Dott. Mauro Riva



Pordenone, il 30 giugno 2016

Per tutto quanto precede, il sottoscritto Revisore contabile, non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'Ente chiuso al 31.12.2015 e pertanto esprime parere favorevole alla sua approvazione.

norme che disciplinano il bilancio consuntivo.

A mio giudizio, il summenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "UMBERTO I" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, in conformità alle

Totale Patrimonio Netto Iniziale 01/01/2015.....1.693.000,11
 Totale Patrimonio Netto Finale 31/12/2015.....1.866.476,17

PATRIMONIO NETTO

Risultato economico anno precedente.....Euro.....-17.362,07
 Risultato economico fine esercizio.....Euro.....199.163,09

RISULTATO CONTO ECONOMICO

Avanzo di amministrazione anno precedente.....+ 24.549,17
 Gestione dei residui
 Minori residui attivi.....- 4.652,09
 Minori residui passivi.....+ 2.178,49
 Risultato gestione residui.....- 2.473,60
 Gestione della competenza
 Gestione corrente.....+ 53.027,03
 Gestione conto capitale.....- 24.475,62
 Risultato gestione competenza.....+ 28.551,41
 Avanzo di amministrazione attuale.....50.626,98

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: MARTIN NADIA

CODICE FISCALE: MRTNDA62S51L407K

DATA FIRMA: 06/07/2016 13:07:23

IMPRONTA: 7EF7B22C27C9EEC83CDFE15EA41B754054FE6B9FFAFCA45F7EB43A3A8E8E6D94
54FE6B9FFAFCA45F7EB43A3A8E8E6D94ACA435B7DDCCF47F867B970598FBBE75
ACA435B7DDCCF47F867B970598FBBE75EB6DB168C8AAF866791364CBBFE6F41F
EB6DB168C8AAF866791364CBBFE6F41FBFFAC615BF7E510CCD7FB6DE5F41A5CE