CFP TICINO MALPENSA

Sede legale in Somma Lombardo via Visconti di Modrone, 12

C.F. e iscriz. Registro Imprese Varese n. 02594340123

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

Signori Sindaci dei comuni consorziati,

ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio dell'azienda consortile al 31 dicembre 2021 redatto dagli amministratori, ai sensi di legge, e da questi trasmesso al Revisore, unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Questo Revisore, essendo investito anche delle funzioni di controllo contabile, ha inteso strutturare la propria relazione al Bilancio in due parti:

- una prima parte orientata all'attività di controllo contabile, con l'espressione del giudizio sul bilancio (art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39);
- una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta (art. 2429 2° comma C.C).

CONTROLLO CONTABILE

a) Identificazione del bilancio e quadro di redazione adottato dalla società

Il Revisore ha svolto la revisione del bilancio d'esercizio del CFP al 31 dicembre 2021 il cui stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

In particolare, lo Stato Patrimoniale presenta i seguenti aggregati riepilogativi:

ATTIVO

• Immobilizzazioni	€	22.152,00	+
• Attivo circolante	€	1.297.809,00	+
• Ratei e risconti	€	1.605,00	+
• TOTALE ATTIVO	€	1.321.566,00	=

PASSIVO

Patrimonio Netto

• Capitale	€	10.000,00	+
• Riserva da utili precedenti	€	539.404,00	+
• Utile d'esercizio	€	52.637,00	+

Passività

• Fondo rischi ed oneri	€	18.000,00	+
• Fondo contributi per inv.ti da realizzare	€	134.534,00	+
• Fondo T.F.R.	€	80.972,00	+
• Debiti	€	288.259,00	+
• Ratei e risconti	€	197.760,00	+
• TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO	€	1.321.566,00	=

Tale risultato trova conferma nel Conto Economico, riassumibile come segue:

• Valore della produzione	€	1.006.883,00	+
• Costi della produzione	€	928.575,00	-
• Differenza tra valori e costi della produz.ne	€	78.308,00	+
• Proventi ed oneri finanziari	€	0,00	-
• Risultato prima delle imposte	€	78.308,00	+
• IRAP	€	12.970,00	-
• IRES	€	12.701,00	-
• Utile dell'esercizio	€	52.637,00	=

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori dell'ente, mentre è responsabilità di questo Revisore, in quanto investito dell'attività di revisione, il giudizio professionale espresso sul bilancio medesimo e basato sulla revisione legale.

b) Portata della revisione e principi di revisione osservati

Il mio esame sul bilancio, è stato svolto secondo gli statuiti principi revisione e, conformemente a tali principi, ho fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio. In conformità a tali principi la revisione è stata 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 probatori 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.

Ho provveduto inoltre a verificare periodicamente la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, sempre con il metodo del campione.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

c) Giudizio sul bilancio

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio dell'azienda speciale consortile al 31 dicembre 2021 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, risultando confermate le prospettive di continuità aziendale anche in considerazione dell'evoluzione della pandemia Covid che ha influenzato non solo la gestione 2020 ma anche quella dell'anno oggetto della presente relazione.

Esso è redatto con chiarezza, risulta attendibile, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'azienda medesima. Corrisponde inoltre alle risultanze dei libri e delle scritture contabili. Le cifre riportate nel bilancio di esercizio trovano preciso riscontro nei saldi di chiusura della contabilità aziendale periodicamente verificata da questo Revisore nel corso dell'esercizio e della quale si attesta la corretta tenuta nel rispetto delle norme di legge.

d) eventuali richiami di informativa.

Non sussistono motivi per formulare particolari richiami di informativa.

e) Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

A giudizio di questo Revisore, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio esaminato. La stessa inoltre:

- è rispondente ai requisiti di veridicità e correttezza;
- è idonea a costituire un sistema informativo credibile, attendibile e verificabile;
- permette la interpretazione della reale situazione dell'impresa e dell'andamento della sua gestione;
- contiene riferimenti alla evoluzione futura dell'impresa anche con riguardo a rischi ed incertezze.

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio 2021 questo Revisore ha proceduto alle verifiche e alle attività richieste dalla normativa e di sua competenza, con riguardo espressamente all'osservanza della legge, dello

statuto, al rispetto dei principi di corretta amministrazione, all'adeguatezza dell'assetto amministrativo-contabile adottato dalla società ed al suo concreto funzionamento.

In particolare, quale Revisore:

- ho ottenuto periodiche informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dall'azienda speciale consortile;
- ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, effettuando verifiche a campione e redigendo gli appositi verbali;
- 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 dalla direttrice e dal responsabile amministrativo, nonché mediante l'esame di documenti aziendali;
- ho verificato l'osservanza delle norme inerenti la formazione, l'impostazione del bilancio e della relazione sulla gestione, tramite verifiche dirette e informazioni assunte dalla direttrice del CFP;

Da ultimo preciso che dallo scambio di informazioni avuto con l'ODV non sono emersi rilievi o segnalazioni di anomalie o criticità.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e statutari.

In ordine, infine, agli aspetti riguardanti l'assetto organizzativo e la struttura dell'azienda speciale consortile, il Revisore non ha osservazioni da formulare.

Per quanto sopra esposto, esprimo il mio parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021.

Somma Lombardo, il 12.05.2022.

Firmato olograficamente in originale

dott. Roberto Trotta

La sottoscritta Dott.ssa Paola Cerutti in qualità di direttore del CFP TICINO MALPENSA,
consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione,
attesta, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000,
la corrispondenza del sopra esteso documento all'originale conservato agli atti della società"