

## **CONSORZIO DEI COMUNI DEI NAVIGLI**

**Sede in Albairate (Milano) – via C. Battisti, 2**

**Capitale sociale: Euro 227.241;**

**Codice fiscale: 13157010151**

**N. Rea: 1622057**

### **Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio di esercizio al 31/12/2012**

G.li signori Consorziati,

siete chiamati in assemblea ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa; esso è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

In data 20/05/2013, è stato messo a disposizione dello stesso Collegio il progetto di bilancio, sottoposto alla vostra approvazione.

Il Collegio dei Revisori ritiene opportuno richiamare le norme contenute negli artt. 53 e 54 dello Statuto Sociale, circa i termini di approvazione del bilancio preventivo e del bilancio consuntivo.

Il Collegio dei Revisori rinuncia ai termini previsti dall'art. 2429 del C.C.

Il progetto di bilancio al 31/12/2012 è stato approvato con verbale di Consiglio di Amministrazione in data 20/05/2013.

### **FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

#### **1) Paragrafo introduttivo**

Abbiamo svolto la verifica del progetto di bilancio di esercizio del Consorzio chiuso al 31/12/2012, il cui stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

Immobilizzazioni	Euro	378.937		
Attivo circolante	Euro	11.239.696		
Ratei e risconti attivi	Euro	5.148		
<i>Totale Attivo</i>			<i>Euro</i>	<i>11.623.781</i>
Patrimonio netto	Euro	227.241		
Fondi per rischi ed oneri	Euro	8.330		
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Euro	180.530		
Debiti	Euro	11.203.407		
Ratei e risconti passivi	Euro	4.273		
<i>Totale Passivo</i>			<i>Euro</i>	<i>11.623.781</i>

Valore della produzione	Euro	18.213.776
Costi della produzione	Euro	(17.696.145)
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	517.631
Risultato della gestione finanziaria	Euro	(28.386)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato della gestione straordinaria	Euro	147.998
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	Euro	673.243
Risultato dell'esercizio	Euro	0

## **2) Descrizione della portata della revisione svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati**

Il procedimento di revisione dei conti ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo.

Nell'ambito della nostra attività di revisione dei conti abbiamo, inoltre, verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità di legge, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del progetto del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Prendiamo atto della svalutazione dei crediti effettuata in bilancio e raccomandiamo all'organo amministrativo di monitorare costantemente detta posta di bilancio.

Riteniamo che il lavoro svolto, tanto con riguardo alle riunioni periodiche del Collegio dei Revisori, quanto con riferimento al controllo a campione dei saldi di talune voci del progetto di bilancio, fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

## **3) Giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente**

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, si fa riferimento alla relazione da noi emessa per il passato esercizio.

## **4) Giudizio sul bilancio**

A nostro giudizio, il progetto di bilancio oggetto del nostro esame, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Consorzio per l'esercizio chiuso al 31/12/2012.

## **5) Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio**

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012.

### **ATTIVITÀ DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE**

Per quanto è stato possibile riscontrare durante la nostra attività di vigilanza, possiamo, dunque, affermare quanto segue:

1. abbiamo verificato il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il funzionamento degli organi del Consorzio e accertato che le decisioni adottate fossero conformi alla legge ed allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio della società;
2. abbiamo verificato l'adeguatezza dell'assetto organizzativo del Consorzio e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
3. abbiamo accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile del Consorzio e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione; in merito, non risultano segnalazioni da riferire;
4. nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
5. non sono state ricevute denunce da parte dei Consorziati;
6. abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
7. l'Organo amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile;
8. raccomandiamo la più stretta osservanza circa le norme contenute negli artt. 53 e 54 dello Statuto Sociale, circa l'obbligo di predisposizione del bilancio preventivo ed i termini per la formazione del bilancio consuntivo.

### **CONCLUSIONI**

Alla luce dell'attività svolta, possiamo affermare che:

- a nostro giudizio, il progetto di bilancio del Consorzio per l'esercizio chiuso al 31/12/2012, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dello stesso, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio;

- riteniamo che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio.

Albairate, 22/05/2013

Il Collegio dei Revisori

(dott. Emilio Corbellini)

(dott.ssa Antonella Chiametti)

(rag. Andrea Busnelli)