

I.P.A.B. "LUIGI MARIUTTO"

Centro di servizi alla persona

PROTOCOLLO DI ARRIVO

N. 2218 DEL 26 APR 2018

I.P.A.B. "LUIGI MARIUTTO"

Via Zinelli, 1 – 30035 Mirano (VE)

Codice fiscale 82005070279 – Partita IVA 01865220279

<input type="checkbox"/>	SOCIO AMMIN. / VICE DIR.
<input type="checkbox"/>	RISORSE UMANE / C.A.M.
<input type="checkbox"/>	OSPITI/SOC. / CARE
<input type="checkbox"/>	PRESIDENTE / TEC./PATR.
<input type="checkbox"/>	

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2017

In data 24-04-2018 alle ore 12,30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ipab "Luigi Mariutto" di Mirano, presso la sua sede in Via Zinelli n. 1, Mirano (VE).

Il Collegio è stato eletto ed ha assunto le sue funzioni dal 07-03-2018.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto viste:

- Le disposizioni della Legge Regionale 23/11/2012 n. 43 ex art. 8, la delibera di Giunta Regionale n. 780 del 21/05/2013, con le quali si è modificato il sistema contabile delle Ipab venete a partire dal 01/01/2014, superando la vigente contabilità finanziaria sostituendola con quella di tipo economico-patrimoniale e superando per quanto riguarda questo aspetto, la Legge Crispi n. 6972 del 17/07/1890;
- Le linee guida per il controllo interno delle Ipab del Veneto predisposte dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio-sanitario del Consiglio Regionale del Veneto – dicembre 2012;
- Le norme del codice civile, i principi contabili OIC, il principio contabile n.1 degli enti non profit, in quanto compatibili;
- Lo statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- Il regolamento di contabilità approvato in data 11 dicembre 2013 delibera n. 82;
- Le disposizioni previste dal D.Lgs. n. 139/2015.

Alla luce di tali normative l'Ente ha predisposto il Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017 composto dai seguenti documenti:

- A) Stato Patrimoniale chiuso alla data del 31/12/2017 (Allegato 6);
- B) Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2017 (Allegato 7);
- C) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso alla data del 31/12/2017;

- D) Rendiconto Finanziario esercizio 2017;
- E) Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, riguardante l'andamento della gestione e i risultati conseguiti nel 2017;
- F) Parere espresso dal responsabile del servizio finanziario e dal direttore generale ;

Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del Collegio dei Revisori nella loro versione definitiva nei termini previsti dalla normativa vigente.

Il Collegio dei Revisori ha svolto le funzioni di cui all'art. 2 della L.R. n. 45/1993 co. 4, 5, 6, 7, nonché le funzioni di controllo contabile attenendosi alle regole contenute nelle *"Linee guida per il controllo delle Ipab del Veneto"*

ATTIVITÀ DI REVISIONE DEI CONTI

Paragrafo introduttivo: Il Collegio dei Revisori ha esaminato gli atti che formano il Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31.12.2017 predisposto dall'I.P.A.B. "Luigi Mariutto" e accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio economico annuale d'esercizio, conforme agli Allegati 6, 7 e 8 della DGR 780/2013 e redatto in base ai principi e ai criteri di cui agli artt. 2423 e ss. del Codice Civile, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, redatto in unità di euro e comunicato al Collegio dei Revisori, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, evidenzia un utile di esercizio di Euro 625.527 e si riassume nei seguenti dati:

Attività	42.716.998
Passività	7.226.257
Patrimonio netto (escluso l'utile di esercizio)	32.349.912
Riserve di utili	2.304.319
Utili/perdite portate a nuovo	210.983
Utile dell'esercizio	625.527

Totale passività	42.716.998
-------------------------	-------------------

e che il Conto Economico chiuso alla data del 31/12/2017 presenta, in sintesi, i seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

A - Valore della produzione (ricavi non finanziari)	10.818.271
B - Costi della produzione (costi non finanziari)	10.049.839
Differenza A-B	768.432
C - Risultato dell'Area Finanziaria (proventi e oneri finanziari)	7.518
D - Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte	775.950
Imposte sul reddito	150.423
Utile dell'esercizio 2017	625.527

1) **Descrizione della portata della revisione svolta con indicazione dei principi di revisione osservati:** il nostro esame è stato condotto ispirandosi alle tecniche previste dai principi di revisione. In conformità a detti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire elementi necessari 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 dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi 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. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

FUNZIONE DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE.

Lo stesso dà atto che dai verbali redatti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 dal Collegio dei Revisori nella precedente composizione non sono emerse criticità particolari o rilievi di natura materiale.

Abbiamo ottenuto dal Segretario Direttore e dal Presidente del Consiglio di

Amministrazione informazioni circa il generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione nella Relazione sulla gestione indica e illustra, in maniera adeguata e coerente con il bilancio d'esercizio dell'Ente, le principali operazioni dell'Ente, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle stesse ed ai loro effetti economici.

Il Collegio dei Revisori precisa inoltre che nella Nota Integrativa al Bilancio gli Amministratori e il Segretario Direttore indicano i criteri seguiti nelle valutazioni e illustrano le voci del bilancio, espressione della gestione dell'Ente.

Diamo atto che non risultano rilievi circa azioni deliberate non conformi alla legge e allo statuto e manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'I.P.A.B. e del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e, a tale riguardo, non vi sono particolari osservazioni da formulare.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rileviamo che il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 corrisponde alle risultanze della contabilità, e che, per quanto riguarda la forma ed il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella nota integrativa. Abbiamo inoltre verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto facendo riferimento alle norme del codice civile che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili nonché dalla normativa regionale applicabile al sistema contabile delle Ipab.

Giudizio sul bilancio: a nostro giudizio, il sopramenzionato 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'I.P.A.B. "Luigi Mariutto" per l'esercizio 2017, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Esprimiamo pertanto un giudizio positivo al bilancio e un parere favorevole all'approvazione del bilancio stesso, così come predisposto.

Relativamente all'utile dell'esercizio 2017 generato dalla gestione dell'Ente il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole alla decisione del CdA di destinare lo stesso all'integrazione dei quadri tecnici economici della nuova residenza Gelsomino e del nuovo ingresso , nonché ad interventi di manutenzione straordinaria, in quanto è destinato alle finalità di cui all'art. 8, comma 6, della Legge Regionale n. 43/2012 .
La seduta è tolta alle ore 12,10.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F. To Dott. Michele Devivo

F. To Dott.ssa Ausilia Mattiello

F. To Dott.ssa Valli Zillio