

VERBALE DEL REVISORE UNICO

del 20 febbraio 2021

In data odierna, alle ore 14.00, si è riunito presso la sede dell'IPAB Casa di riposo Monumento ai caduti in Guerra, il Revisore unico, nella persona dell'avv. Gianni Cerchier.

Assiste alla verifica la dott.ssa Franca Ferrarese, Segretario-Direttore.

Il Revisore unico prosegue nella propria attività di verifica esaminando le principali poste contabili della previsione, ascoltando l'illustrazione del Segretario-Direttore e soffermandosi in particolare sulle previsioni della quota degli ammortamenti.

Il Revisore, inoltre, prende in esame la Relazione del Patrimonio e il Piano di Valorizzazione, nonché il Documento di programmazione economico finanziaria 2021-2023 e la Relazione del Segretario Direttore.

Il Revisore ultimati i lavori di verifica redige la seguente

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

SULLA PROPOSTA DI BILANCIO ECONOMICO ANNUALE DI PREVISIONE 2021, SUL DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA 2021-2023 E SUI DOCUMENTI ALLEGATI

Nel corso del mese di febbraio 2021 il Revisore Unico dell'IPAB "*Casa di Riposo Monumento ai Caduti in guerra*" con sede in San Donà di Piave Via San Francesco, ha effettuato le opportune verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza ed attendibilità contabile sui seguenti documenti:

- *Bilancio economico annuale di previsione 2021;*
- *Documento di programmazione economico finanziaria 2021-2023;*
- *Relazione del patrimonio e Piano di Valorizzazione;*
- *Relazione del Segretario Direttore Generale,*



il tutto predisposto dall'Ente e soggetto ad approvazione del Consiglio di Amministrazione entro il 28 febbraio 2021, avendo adottato per il 2021 l'esercizio provvisorio come da delibera di Consiglio del 16 dicembre 2020.

Preliminarmente il Revisore osserva che:

- nell'ambito dello svolgimento della propria attività di revisione ha fatto riferimento alla

delibera della Giunta Regionale n. 780 del 21 maggio 2013, ai chiarimenti contabili forniti dalla Direzione Servizi Sociali Regione Veneto – Ufficio IPAB agli Enti coinvolti in relazione alla predisposizione della documentazione per la trasformazione del sistema contabile di tipo finanziario (così detta “Legge Crispi”) al sistema di contabilità economico – patrimoniale, nonché alle 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 ;

- il bilancio economico annuale di previsione 2021 chiude in pareggio;
- l’Ente dispone di sufficienti risorse finanziarie (saldo di tesoreria: € 387.591,63 al 31/12/2020);

Il Revisore unico,

VISTO

- 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;
- lo Statuto dell’Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all’Organo di Revisione;
- le norme del Codice Civile, i principi contabili OIC, il principio contabile n.1 degli enti non profit, in quanto compatibili;
- in particolare la relazione del Segretario-Direttore,

RITENUTO CHE

- A. il bilancio economico annuale di previsione sia stato redatto in conformità al dettato normativo della D.G.R. n. 780/2013 e che contenga le previsioni di ricavi e costi formulate nel rispetto del principio della competenza economica;
- B. il documento di programmazione economico – finanziaria triennale sia stato altresì redatto nel rispetto della modulistica prevista dalla D.G.R. n. 780/2013 e della competenza economica;
- C. la relazione del patrimonio fornisca esaurienti informazioni sul patrimonio immobiliare dell’IPAB;
- D. la relazione del Segretario-Direttore Generale fornisca le indicazioni concernenti i criteri

adottati per la formulazione delle previsioni economiche, la realizzazione delle linee strategiche di sviluppo dell'Ente, la illustrazione dei motivi e delle circostanze che inducono l'Ente a prevedere una gestione economica in pareggio per gli anni 2021-2023, riferito alla gestione corrente e allo stato patrimoniale.

CONSIDERATO CHE

l'organo di revisione ha conformato l'esercizio della propria attività al rispetto delle regole contenute nelle "*Linee guida per il controllo interno delle IPAB del Veneto*" esaminando i documenti di programmazione così come sopra indicati.

PRESO ATTO CHE

- l'IPAB non ha previsto adeguamenti rette per l'esercizio 2021 in considerazione della situazione di forte difficoltà a garantire con regolarità l'apertura del centro diurno dovuta alla pandemia da Covid-19 e tenuto altresì conto della situazione pandemica in generale;
- il Bilancio Economico di Previsione 2021-2023 evidenzia un pareggio di bilancio

il Revisore, a conclusione delle verifiche effettuate ed in relazione a quanto sopra esposto nella presente relazione,

ESPRIME

il proprio parere favorevole sulla proposta di bilancio economico annuale di previsione 2021, sul documento di programmazione economico finanziaria 2021-2023, e sui documenti obbligatori allegati;

La riunione viene sciolta alle ore 17:00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

San Donà di Piave (VE), 20 febbraio 2021

IL REVISORE UNICO

avv. Gianni Cerchier

