

IPAB CENTRO RESIDENZIALE ANZIANI "S. SCALABRIN"

Via IV Martiri n.73 - Arzignano (Vi)

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021

Il sottoscritto, dott. Alberto Matteazzi, in qualità di Revisore unico dell'Ente, nominato con delibera n. 12 del 5.6.2019, ai sensi della Legge Regionale 23/11/2012 n. 43 (art.8 co.5) e del Regolamento di contabilità dell'Ente (art. IS), preso atto dei documenti predisposti dall'Ente

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa
- Relazione del Presidente Consiglio di Amministrazione
- Allegato alla relazione del Presidente del CDA al bilancio di esercizio (tempi medi di pagamento)

espone la seguente relazione.

Parte prima - Relazione di revisione

1. Il Revisore ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Ente al 31 dicembre 2021. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori dell'Ente. E' del Revisore la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. Il Revisore ha anche svolto l'osservanza delle procedure di revisione ai fini di esprimere il proprio giudizio di conformità e coerenza della Relazione del Presidente del CdA sul bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021.
3. L'esame del Revisore è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai

predetti 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 dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, della documentazione contabile 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 dagli Amministratori.

Stante il perdurare dello stato di emergenza sanitaria (Covid 19), parte delle verifiche sono state svolte in collegamento remoto su documentazione fornita dall'Ente a mezzo email, mentre la verifica finale è stata svolta mediante accesso diretto, nel rispetto delle normative vigenti, presso la struttura dell'Ente.

Il Revisore ritiene comunque che il lavoro svolto fornisca, anche allo stato attuale, una ragionevole base per l'espressione del proprio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio d'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del medesimo Revisore unico emessa in data 07 giugno 2021 e relativa al Bilancio 2020.

4. A giudizio dello scrivente, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.
5. A titolo di richiamo di informativa, come per il precedente esercizio, si rinvia alla nota integrativa (prg. relativo alla voce "C II Crediti") dove si evidenzia che, per quanto riguarda il recupero delle festività infrasettimanali, è proseguito il rimborso dei crediti per le infrasettimanali del personale turnista per il periodo compreso tra l'01/01/2000 ed il 31/12/2008; sulla base degli accordi transattivi originariamente definiti con il personale ed in parte riscossi, alla fine dell'esercizio è iscritto nell'attivo un credito per un importo di euro 32.951,07, di seguito dettagliato: euro 4.475,64 relativi a crediti transati; euro 28.475,43 per crediti non transati. Per motivi prudenziali, si è comunque proceduto all'iscrizione di un fondo rischi per euro 28.475,43. Inoltre, sempre per motivi prudenziali, si è proceduto all'iscrizione di un ulteriore fondo rischi pari al 5% degli importi non transati ma comunque incassati e delle somme ancora da incassare relative ad accordi transati, che al 31/12/2021 ammonta ad euro 1.662,94.

6. Parte seconda - Relazione sull'attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività del Revisore è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Ho vigilato sull'osservanza della legge, della normativa regionale, dello Statuto, del Regolamento di contabilità dell'Ente e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho acquisito dal Direttore e dai responsabili degli uffici amministrativi informazioni in merito all'andamento delle operazioni effettuate dall'Ente sulle quali non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito dal Direttore e dai responsabili degli uffici amministrativi informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'Ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Il Revisore non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali. Al Revisore non sono pervenute denunce e/o esposti.

Il Revisore, nel corso dell'esercizio, ha rilasciato i pareri obbligatori previsti dalla legge e dal Regolamento di contabilità dell'Ente.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423. c.c. I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione prima della presente relazione.

Per quanto riguarda la perdita dell'esercizio, che è pari ad euro 236.009, che il Consiglio di Amministrazione propone di riportare a nuovo, il Revisore concorda con la proposta di copertura, considerato che anche il 2021 è stato un esercizio il cui andamento è stato pesantemente inficiato dai minori ricavi e dai maggiori costi di gestione imputabili all'effetto della pandemia Covid 19, come puntualmente ed ampiamente descritto nella Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione al bilancio.

Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio

Richiamo l'attenzione su quanto esposto al paragrafo 3 della Relazione del Presidente sul bilancio, in cui si indica l'incertezza relativa agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio derivanti dall'emergenza epidemiologica del COVID-19, soprattutto dal punto di vista economico, in quanto la difficoltà ad occupare tutti i posti disponibili e la necessità di riservare alcune camere di degenza alle quarantene inciderà negativamente sull'ammontare delle rette incassate mentre dal punto di vista organizzativo l'emergenza Covid ha contribuito ad aggravare la situazione di carenza di personale infermieristico e assistenziale fino al punto ormai di vera emergenza.

Altri elementi di incertezza sono recati dal conflitto in atto tra Russia e Ucraina, nonché dai generalizzati aumenti dei costi dell'energia e delle materie prime, nonché dei servizi.

In ogni caso si ritiene che non sussistano, allo stato attuale, incertezze significative per cui il giudizio, anche con riguardo alla continuità aziendale, è espresso senza rilievi con riferimento a tale aspetto.

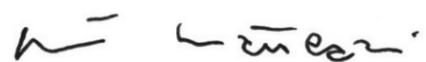
Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, il Revisore propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come presentato dal Presidente del Consiglio di amministrazione.

Arzignano, 14 giugno 2022

Il Revisore unico

Dott. Alberto Matteazzi

Handwritten signature of Alberto Matteazzi in black ink.