

AZIENDA SPECIALE DI SERVIZI DI CASALPUSTERLENGO

26841 CASALPUSTERLENGO (LO) VIA FLEMING, 2/4

Codice fiscale: 11824270158 Partita IVA: 11824270158

Iscritta presso il registro delle imprese di LODI Numero registro: 11824270158

Camera di commercio di LODI Numero R.E.A.: 0993928

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO

CHIUSO AL 31/12/2022

Al Sindaco del Comune di Casalpusterlengo, Socio Unico della Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo

Premessa

Il Revisore Unico, ai sensi del comma 7 dell'art. 114 del Tuel e dell'art. 15 comma 6 dello Statuto dell'Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo:

- preso atto della Delibera del 12/05/2023 del Consiglio di Amministrazione e ricevuti i documenti di bilancio chiuso al 31/12/2022, composti da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota Integrativa, e Relazione gestionale congiunta al Bilancio 2022 del Consiglio di Amministrazione e del Direttore;
- verificati i documenti di cui alla delibera sopra citata;
- viste le disposizioni di legge che regolano la Finanza Locale, in particolare il Tuel e tenuto conto dello Statuto dell'Azienda Speciale, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di Revisione;
- visti i documenti previsti dall'art. 27 dello Statuto:
comunica

il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che l'Organo amministrativo ha redatto nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del D.Lgs. 16 aprile 1991, n. 127, recepite dagli art. 2423 e seguenti del codice civile, ha tenuto conto degli aggiornamenti previsti dal D.L. 139/2015 e secondo le disposizioni dello Statuto dell'Azienda Speciale: il suddetto documento risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, Rendiconto finanziario, dalla Nota Integrativa ed è corredato Relazione gestionale congiunta al Bilancio 2022 del Consiglio di Amministrazione e del Direttore ai sensi dell'art. 27 dello Statuto Aziendale.

La presente relazione unitaria contiene la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39”.

Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

È stata svolta la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa, nonché della relazione gestionale congiunta al Bilancio 2022 del Consiglio di Amministrazione e del Direttore.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

È stata svolta la revisione contabile in conformità ai principi di revisione. Le mie responsabilità, ai sensi di tali principi, sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Revisore unico per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori hanno utilizzato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, in quanto hanno valutato che non sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non

intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- in conformità ai principi dei revisori contabili, i miei controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati, nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale. Le conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato al responsabile amministrativo la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010

Gli Amministratori della Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo, congiuntamente con il Direttore Generale, sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Azienda Speciale di Servizi di Casalpusterlengo al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

San Colombano al Lambro, 18 maggio 2023

Il Revisore Unico

(Polvara dott.ssa Sonia)



Il sottoscritto Dott. Alessandro Madau, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società. Dott. Alessandro Madau