

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AZIENDA PER I BENI COMUNI DI LATINA

### Premesso che:

-In data 09/05/2018 il collegio dei revisori, in ottemperanza dell'art.21 dello Statuto, inviava all'Azienda per i Beni Comuni di Latina, propria relazione sul bilancio chiuso al 31/12/2017 ed approvato dal CDA il 12/04/2018 nell'ambito della quale il collegio esprimeva delle perplessità in ordine all'entità della perdita ivi riportata che riteneva dovesse essere perlomeno pari ad € 120.517,00 ;

-In data 12/06/2018 il collegio dei revisori inviava ulteriori considerazioni riguardo al Bilancio chiuso al 31/12/2017, come da invito ricevuto dal Servizio Finanziario e partecipate con prot. 0076817/2018 del 04/06/2018 che comunque confermava il rilievo di cui al punto precedente;

-In seguito alla nota del sindaco del Comune di Latina prot. 94715 del 11/07/2018 il CDA, nella seduta del 23 luglio 2018, ha riadottato un nuovo documento Bilancio al 31/12/2017;

-In data 23 luglio 2018 il CDA ci ha notificato il nuovo documento Bilancio al 31/12/2017 con il quale viene evidenziata una perdita di € 125.117,00

il collegio dei revisori esprime la propria

### A) Relazione sulla revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio (articolo 21, comma 1, dello Statuto)

#### *Giudizio*

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio dell'Azienda per i Beni Comuni di Latina, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda al 31 dicembre 2017, 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*

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti in conformità ai principi dell'articolo 21 dello Statuto dell'Azienda per i Beni Comuni di Latina.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Responsabilità del Consiglio di amministrazione per il bilancio d'esercizio*

L'organo amministrativo è responsabile 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.

L'organo amministrativo è responsabile 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. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

***Responsabilità del Collegio dei revisori per la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio.***

I nostri 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, la corrispondenza dello stesso alle risultanze della gestione e l'emissione di una relazione che includa i nostri rilievi e valutazioni.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che un'attività 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.

Alla luce del recepimento delle modifiche apportate al bilancio ed in considerazione di quanto esplicitato dal cda nella relazione sulla gestione il collegio dei revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio.

Il Collegio dei Revisori

*Roberta Carpentiero* (Presidente)

*Daniele Di Prospero* (Sindaco effettivo)

*Mauro Frasca* (Sindaco effettivo)

