

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

L'anno 2020, il giorno 29 giugno 2020 alle ore 12.30, presso la sede dell'Automobile Club Vicenza, in Via Fermi n. 233, Vicenza, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono presenti collegati in videoconferenza:

| | |
|--------------------------|--|
| Dott. Antonio Gennarelli | Presidente Collegio Revisori dei Conti |
| Dott. Luca Bonadeo | Componente Collegio Revisori dei Conti |
| Dott. Ignazio Lax | Componente Collegio Revisori dei Conti |

Il Collegio dei Revisori è chiamato per redigere la relazione sul Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2019.

Si dà atto di aver verificato anche in riunioni precedenti la documentazione a supporto del consuntivo avendo quindi proceduto a campione a riscontri contabili, anche mediante raffronto con il bilancio consuntivo 2018.

Si procede in questa sede alla verifica della stesura definitiva del rendiconto.

Si precisa e si concorda che la presente relazione è redatta secondo i dettami del Regolamento di Amministrazione e Contabilità predisposto dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Vicenza nella riunione del 30 settembre 2009, ai sensi dell'articolo 23 dello stesso.

Dopo di che viene predisposta relazione nel testo che segue:

PREMESSA

Il collegio dà atto di aver sistematicamente proceduto ai controlli sulla regolarità amministrativo – contabile della gestione e di non aver riscontrato problematiche da evidenziare nella presente relazione.

I programmi che l'Ente si era proposto all'inizio dell'esercizio risultano sostanzialmente realizzati come bene evidenziato nella relazione del Presidente, senza scostamenti di rilievo.

OGGETTO

a) Veridicità e correttezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati.

Il bilancio si compone di Bilancio Consuntivo e Nota Integrativa e Relazione del Presidente.

Si espongono di seguito i dati di sintesi del bilancio:

| STATO PATRIMONIALE | 31.12.2019 | 31.12.2018 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| SPA - ATTIVO | | | |
| SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | 1.928.783 | 1.943.810 | -15.027 |
| SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | 1.636.023 | 1.794.784 | -158.761 |
| SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI | 166.317 | 144.581 | 21.736 |
| Totale SPA - ATTIVO | 3.731.123 | 3.883.175 | -152.052 |
| SPP - PASSIVO | | | |
| SPP.A - PATRIMONIO NETTO | 2.820.129 | 2.680.704 | 139.425 |
| SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI | 30.442 | 64.088 | -33.646 |
| SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO | 263.233 | 253.647 | 9.586 |
| SPP.D - DEBITI | 354.609 | 606.057 | -251.448 |
| SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI | 262.710 | 278.679 | -15.969 |
| Totale SPP - PASSIVO | 3.731.123 | 3.883.175 | -152.052 |

È stata verificata la veridicità e la correttezza dei dati contabili presentati nel prospetto di bilancio di esercizio e nella relativa nota integrativa.

b) Corretta amministrazione – parere del collegio

Il Collegio ha verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione nella gestione delle attività contabili dell'esercizio certificata attraverso verifiche periodiche effettuate trimestralmente.

c) Formazione, impostazione del bilancio d'esercizio e della relazione sulla gestione

Il bilancio d'esercizio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, risulta rispondere alle esigenze di informazione richieste, come pure la relazione sulla gestione.

Osservazioni

Liquidazione ACI Leasing S.r.l.

Il collegio ribadisce le raccomandazioni espresse in questa sede nei precedenti esercizi, ossia l'ottemperanza da parte del liquidatore degli obblighi previsti dall'art. 2490 c.c.

d) Criteri di investimento delle disponibilità finanziarie

Il collegio ritiene di poter approvare i criteri di investimento effettuati in un'ottica prudentiale volta a preservare le disponibilità dell'Ente.

e) Contenimento delle spese

L'Ente ha maturato un risparmio dei costi di gestione di € 13.192 con un abbattimento del 10,42% rispetto ai consumi registrati nel 2010. L'importo verrà contabilizzato in una riserva indisponibile del patrimonio netto denominata "Riserva ai sensi del Regolamento della spesa pubblica". I documenti contabili sono quindi conformi alle disposizioni del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Vicenza, di cui all'art.2, comma 2 bis,

del decreto legge 31 agosto 2013, convertito con modificazioni dalla legge 30 ottobre 2013, n.125, approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 21/01/2014 e rinnovata per il triennio 2017/2019 dal Consiglio Direttivo con delibera del 27/10/2016.

f) Attestazione art. 8 del DM 27 marzo 2013 e conseguente circolare 22 agosto 2013 n. 35 MEF

Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato.

Con riferimento agli adempimenti previsti agli articoli 5,7 e 9 del DM 27 marzo 2013, il Collegio dei revisori dei Conti, attesta che sono allegati al Bilancio Consuntivo i seguenti documenti:

- Conto Consuntivo in termini di cassa che risulta coerente con le risultanze finali del rendiconto finanziario.
- Rapporto sui risultati diretto a misurare i risultati del piano degli indicatori e i risultati attesi di Bilancio allegato al budget 2019.

g) Rilevazione della tempestività dei pagamenti art. 41 comma 1 del DL 66/2015

I Revisori accertano che al Bilancio viene allegata l'attestazione dell'importo dei pagamenti relativi alle transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal Dlgs 231/2002. É allegato altresì il prospetto contenente l'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti.

h) Approvazione del bilancio di esercizio da parte dell'Assemblea

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo. É competenza del Collegio dei revisori la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio, giudizio basato sui controlli condotti a campione e derivato dalle risultanze delle verifiche periodiche.

Pertanto, precisato quanto precede, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio da parte dell'Assemblea.

I componenti del Collegio dei Revisori:

Sono presenti:

Dott. Antonio Gennarelli

Dott. Luca Bonadeo

Dott. Ignazio Lax