

CONSORZIO ASI DI TARANTO
sede in Via Gobetti n.5 74121 TARANTO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI anno 2020
completa dell'attestazione di revisione rilasciata dall'organo Amministrativo

Signori Soci

La presente relazione predisposta dal Collegio dei Sindaci del Consorzio ASI di Taranto, contiene sia la Relazione dei revisori, di cui all'art.14 D.Lgs.n.39/2010, che la Relazione elaborata ai sensi dell'art.2429 comma 2 C.C. ed ha per oggetto il Bilancio di esercizio chiuso al 31,12 2020, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, e Nota Integrativa e dalla Relazione di Gestione.

I Revisori esprimono un giudizio sul Bilancio di esercizio sulla base della revisione svolta. Alla presente relazione è allegata, quale parte integrante, l'attestazione finale di revisione rilasciata ai sensi ISA 580 dal Presidente del Consorzio.

Relazione del Revisore indipendente - art.14 del D.Lgs.n.39/2010.

Il Collegio dei Revisori ha svolto le funzioni previste dagli artt.2403 e 2409 bis del Codice civile e ha svolto la revisione contabile, in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), del Bilancio d'esercizio del Consorzio ASI di Taranto costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, e Nota Integrativa, oltre a Relazione di Gestione.

A nostro giudizio ed in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, il Bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata sussistendone i requisiti, fornisce una rappresentazione corretta della situazione patrimoniale ed economica del Consorzio al 31,12,2020.

I sottoscritti professionisti, confermano di essere indipendenti rispetto al Consorzio ASI di Taranto nel rispetto delle norme e dei principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla Revisione contabile del Bilancio e ritengono di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Gli amministratori sono responsabili, per la redazione del Bilancio di esercizio, che esso 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 omissioni ed errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione fatta della capacità del Consorzio ASI di Taranto di continuare ad operare come entità in funzionamento e, nella redazione del Bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del Bilancio di esercizio salvo che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione del Consorzio o per l'interruzione della sua attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte, in conformità al principio di revisione ISA Italia n.570.



L'obiettivo del Collegio dei Revisori è quello di acquisire una ragionevole sicurezza che il Bilancio di esercizio chiuso al 31,12,2020, 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 proprio giudizio.

Per ragionevole sicurezza deve intendersi un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia assoluta che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali sono significativi qualora si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori sulla base del Bilancio di esercizio.

Durante la revisione, abbiamo esercitato il giudizio professionale e mantenuto indipendenza e scetticismo professionale per tutta la durata della revisione. Abbiamo valutato i probabili rischi di errori significativi nel Bilancio di esercizio, dovuto a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo svolto verifiche in risposta a tali probabili rischi; il rischio di non individuare errori significativi dovuti a frodi come noto è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode presuppone collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.

Abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno allo scopo di definire procedure di verifica appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del consorzio.

Abbiamo acquisito consapevolezza dei principi contabili utilizzati dal Consorzio nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, sulla base degli elementi probativi acquisiti, fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi e contrari a quelli conosciuti alla data della presente relazione, possono generare conclusioni diverse.

Abbiamo preso atto della presentazione, struttura e contenuto del Bilancio di esercizio nel suo complesso, incluse nota integrativa e relazione di gestione, e se il bilancio rappresenti operazioni e eventi sottostanti in modo da fornire una veritiera e corretta rappresentazione.

Il Consorzio adotta la struttura di Bilancio ex art.2435 bis del C.C. nel rispetto dei requisiti previsti.

Gli amministratori del Consorzio sono responsabili della relazione sulla gestione al 31,12,2020, incluse la sua coerenza con il relativo Bilancio di esercizio e la sua conformità alle norme di Legge.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione prodotta dagli amministratori è coerente con il Bilancio di esercizio del Consorzio al 31,12,2020 ed è redatta in conformità alle norme di Legge, stante i requisiti posseduti.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art.2429 comma 2 del Cod. Civ.

Nel corso del 2020, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge, nazionale e Regionale, applicabile al Consorzio ASI e alle disposizioni statutarie e al rispetto dei principi di corretta amministrazione, pur condizionati per il secondo anno dalle particolari e necessarie norme per l'emergenza epidemiologica.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sui principi di corretta amministrazione, partecipando spesso da remoto, alle Assise dei Soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, ed in generale, sulla base delle informazioni poste a nostra disposizione, non abbiamo rilevato violazioni di Legge o di Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le direttive dell'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante i Consigli di Amministrazione sono state fornite informazioni sul generale andamento della gestione, che non ha subito interruzioni significative durante il periodo emergenziale, e sul suo prevedibile andamento, ed in base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento. Il Consorzio ha affrontato correttamente la situazione emergenziale Covid adottando misure di protezione ed evitando interruzioni dell'attività, anche mediante il ricorso a sistemi telematici ed informatici, e smart working, che avrebbero potuto altrimenti condizionare il funzionamento del sistema amministrativo-contabile e legale del Consorzio.

Durante l'emergenza Covid al Collegio è stato possibile lo svolgimento programmato delle operazioni di verifica e vigilanza e ricevere informazioni e esaminare i documenti aziendali, anche se con modalità e ritmi di lavoro adattati al necessario rispetto delle restrizioni Covid. A tal riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della Legge, nazionale e Regionale, applicabile al Consorzio ASI e delle disposizioni statutarie e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, partecipando alle Assemblee dei Soci ed ai Consigli di Amministrazione.

Dalle informazioni e dalla documentazione aziendale messa a disposizione e pervenuta dal Direttore Generale in carica nel 2020 e dai funzionari responsabili dei rispettivi settori, legale e amministrativo-contabile, il Collegio ha valutato e vigilato sull'andamento del sistema legale ed amministrativo-contabile, per una corretta rappresentazione degli avvenimenti aziendali.

Tuttavia, il Collegio ritiene che non debba ridursi il monitoraggio interno sui risultati conseguiti ma in particolare l'attività dell'ente dovrà essere finalizzata a:

- Verificare costantemente gli incassi del Consorzio nei confronti delle aziende locatrici dei beni ed utilizzatrice dei servizi erogati, attivando eventuali procedure subitane di messa in mora nel caso di mancati pagamenti;
- Verificare i contenziosi del Consorzio, sia attivi che passivi, aggiornando di volta in volta, con l'ausilio dei legali e degli Uffici, gli importi maturati;

- Attivare, come fatto negli anni scorsi, nuove opportunità e modalità di investimento sul territorio cercando di coinvolgere tutti gli stakeholders interessati;
- Verificare lo studio, fattibilità e realizzazione di nuove infrastrutture in considerazione degli investimenti che saranno effettuati nel tarantino.

Inoltre applicando la best practice internazionale che ormai si sta consolidando anche in Italia è necessario che l'ASI integri la propria informazione societaria con la DNF (dichiarazione non finanziaria) per consentire una conoscenza dell'attività dell'ente verso tutti i propri stakeholder.

Durante il 2020:

- l'attività del Consorzio non è mutata;
- non sono pervenute al Collegio denunce ai sensi art.2408 Codice Civile;
- non si è dovuti intervenire per omissioni rilevate dall'Organo amministrativo, ex art.2406 CC;
- non risultano presentate denunce ex art.2409 comma 7 CC.
- Non risultano pervenuti esposti al Collegio.
- L'attività del Consorzio non ha subito modifiche significative.
- Il Collegio dei Revisori non ha rilasciato pareri ai sensi di Legge;
- dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione e menzione nella presente relazione.
- L'Organo Amministrativo non ha inteso usufruire, in tutto o in parte, della sospensione degli ammortamenti prevista dalla legge di conversione del D.L. n.104/2020;
- nell'ambito della normativa di emergenza per fronteggiare gli effetti negativi della Pandemia – Covid, l'Organo Amministrativo ha inteso usufruire del differimento del termine di approvazione del Bilancio, in deroga alle norme di Legge o statutarie;
- Il Consorzio, tramite il proprio organismo con funzioni analoghe a quelle degli OIV, il Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza – RPCT- del Consorzio, ha provveduto alla pubblicazione dei dati richiesti come Delibera Anac del 2021;
- L'organo amministrativo ha redatto il progetto di Bilancio in formato XBRL, pur in mancanza di obbligo di deposito presso il Registro Imprese, dovendo provvedere solo alla sua pubblicazione in Amministrazione Trasparente, e per questo non ha chiesto al Collegio di attestare la conformità del Formato XBRL alla normativa prevista dal Decreto Legge n.223/2006.

L'Organo Amministrativo ha predisposto oltre la nota integrativa, anche la relazione di gestione di cui all'art.2428 CC. e la attestazione di revisione in data 11,06,2021.

Il progetto di Bilancio chiuso al 31,12,2020 è stato redatto in forma abbreviata, avendo il Consorzio i requisiti previsti dall'art.2435 bis CC ed esso è stato messo a disposizione nei termini di cui all'art.2429 CC.

Inoltre, in merito al progetto di Bilancio si forniscono le seguenti informazioni:

1. i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile non sono stati modificati sostanzialmente dai criteri adottati negli esercizi precedenti, già attestati conformi al disposto dell'art.2426 CC;
2. è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di Bilancio, nella sua generale conformità alla Legge per quanto riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si formulano osservazioni da evidenziare nella presente relazione;
3. è stata osservata la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dei doveri assunti dal Collegio dei Revisori ed a tal riguardo non sono evidenziate osservazioni;
4. l'amministrazione non è ricorsa a deroghe, di cui all'art.2423 comma 5 CC.
5. La predisposizione della Relazione di Gestione è stata eseguita con l'osservanza delle norme di Legge comprese quelle connesse alle norme in vigore per l'emergenza Covid-19. A tal proposito il Collegio non ha osservazioni da formulare.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato di esercizio positivo di Euro 15.757,00 che si riassume nei seguenti valori in tabella:

ATTIVO	€.63.416.370
PASSIVO	€.31.108.760
PATRIMONIO NETTO (escluso utile di esercizio)	€.32.291.653
utile di esercizio	€.15.757

Il Conto Economico presenta in sintesi i seguenti valori:

valore della produzione	€.3.579.320,00
Costi della produzione differenze	€.3.542.363,00
DIFFERENZE	€. 36.907,00
proventi ed oneri finanziari	(€. 1671,00)
rettifiche di valore di attività finanziarie	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€.35.236,00
UTILE DI ESERCIZIO 2020	€.15.757,00

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del progetto di Bilancio del Consorzio ASI di Taranto esercizio chiuso al 31,12,2020.

Risultato di esercizio al 31,12,2020	euro 15.757,00
--------------------------------------	----------------

% - riserva legale	euro 787,85
riserva straordinaria	euro 14.969,15
dividendi	zero

Considerando le risultanze dell'attività svolta dal Collegio, questi non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31,12,2020, e concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa. In merito alla destinazione del risultato di esercizio proposta dall'Organo Amministrativo.

Vi ricordiamo che con l'approvazione del presente Bilancio scade il nostro mandato. Nel ringraziarvi per la fiducia accordataci in questi anni, Vi auguriamo un futuro per ciò che rappresentate nel vostro territorio d vocazione. Ringraziamo tutti i dipendenti con i quali abbiamo collaborato in questi anni e con il management ed il consiglio di amministrazione con cui abbiamo collaborato nell'effettuazione del nostro lavoro.

Taranto, 14 giugno 2021

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Dott.ssa Serafina De Monte

dott. Gianni Rosso

dott. Francesco Vizzarro