

Allegato sub "B"
alla delibera di A.B. n. 011 del 20/05/2016

Il Direttore
Dott. Paolo Contò
f.to

CONSIGLIO DI BACINO PRIULA
Autorità di governo del servizio pubblico di
gestione dei rifiuti e altri servizi

Sede legale: via Donatori di sangue, 1
31020 Fontane di Villorba (TV)
Codice Fiscale e P.IVA: 0474750260

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL
BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL
31.12.2015

Consiglio Bacino Priula



Ufficio Protocollo
N. 0001548 11/05/2016
Tit: 2.120015 E

Il Revisore unico
Dott. Michele Genovese

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2015
DEL CONSIGLIO DI BACINO PRIULA**

All'Assemblea del Consiglio di Bacino Priula.

Lo scrivente Revisore unico ha esaminato in data 10 maggio 2016 il Bilancio di esercizio 2015 del Consiglio di Bacino Priula al fine di predisporre la relativa relazione per l'Assemblea Consorziale ai sensi dell'art. 53 del D.P.R. 4 ottobre 1986, n. 902.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 è stato redatto secondo l'impostazione contabile prevista dal D.P.R. 4 ottobre 1986, n. 902, in modo conforme alle disposizioni del D. Lgs. 09.04.1991, n. 127 e nel rispetto delle vigenti norme statutarie e regolamentari. E' stato considerato altresì lo schema di bilancio di esercizio delle aziende speciali per i servizi pubblici locali approvato con Decreto del Ministero del Tesoro 26.04.1995

Lo scrivente Revisore ha preso in carico la documentazione relativa:

- al bilancio consuntivo per l'esercizio 2015 completo dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 9 maggio 2016;
- della relazione sulla gestione al bilancio consuntivo dell'esercizio 2015.

Il Collegio ha inoltre preso visione:

- del bilancio preventivo 2015 degli ex Consorzi Priula e Treviso 3.
- dello Statuto vigente del Consiglio di Bacino Priula.

Per quanto attiene il bilancio consolidato si rileva che non sussistono i presupposti per la sua redazione, nella relazione sulla gestione è riportato un prospetto nel quale sono evidenziate le operazioni poste in essere dal Consiglio di Bacino e dalla controllata Contarina spa.

Lo scrivente Revisore, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. Codice civile, sia quelle previste dall'art. 2409-bis codice civile.

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile".

PARTE PRIMA
RELAZIONE DI CONTROLLO CONTABILE

**Relazione del Revisore unico ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a)
del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39**

1. Il Revisore ha svolto il controllo contabile del bilancio di esercizio del Consiglio di Bacino Priula chiuso al 31/12/2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo del Consiglio di Bacino Priula. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e 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 controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

3. A giudizio dello scrivente, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Consiglio di Bacino Priula per l'esercizio chiuso al 31.12.2015.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio del Consiglio di Bacino Priula al 31/12/2015.

PARTE SECONDA

ATTIVITA' DI VIGILANZA

Relazione annuale del Revisore Unico all'Assemblea ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la nostra attività 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. In particolare abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
2. Con periodicità trimestrale abbiamo ottenuto dagli Amministratori e dal Direttore informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dal Consiglio di Bacino Priula e possiamo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate, nel corso del 2015, e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in

contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

3. Per quanto di competenza, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
4. Il Revisore ha partecipato alle riunioni del Comitato di Bacino relative alla approvazione dei bilanci ed ha effettuato i prescritti controlli periodici.
5. Il Revisore ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e 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 rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali e l'analisi dei risultati del lavoro svolto, vigilando sull'attività dei preposti al controllo interno, e a tale riguardo ha constatato: l'esistenza di una sufficiente organizzazione contabile.
6. Il Revisore non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali. Il Consiglio di Bacino Priula ha posto in essere operazioni con parti correlate di importo non rilevante e a condizioni normali di mercato.
7. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Revisore esposti o denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
8. Il Revisore, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
9. L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta nel 2015 nel corso delle periodiche verifiche del Revisore ed assistendo alle riunioni del Comitato di Bacino.

10. Nel corso dell'attività di vigilanza svolta e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità tali da richiedere una menzione nella presente relazione.
11. L'organo amministrativo, nella nota integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione delle varie appostazioni ed ha fornito le informazioni richieste dalla normativa sia sullo Stato Patrimoniale che sul Conto Economico, fornendo altresì le altre informazioni necessarie alla più esauriente intelligibilità del bilancio medesimo. La Nota Integrativa è sufficientemente analitica e contiene tutte le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile. In particolare, vengono riportati appositi prospetti che descrivono analiticamente la composizione delle principali voci di bilancio.
12. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2015 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Consiglio di Bacino Priula ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
13. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423 bis e 2426 del Codice Civile.
14. Per quanto concerne le voci del conto economico, il controllo a campione eseguito ne accerta una sostanziale corretta imputazione dei costi e dei ricavi, nonché una loro corretta classificazione.
15. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 68.043 e si riassume nei seguenti valori:
- | | | |
|---|------|------------|
| Attività | Euro | 28.722.091 |
| Passività | Euro | 16.041.346 |
| - Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro | 12.612.702 |

Utile d'esercizio	Euro	68.043
Conti d'ordine - Fideiussioni	Euro	32.493

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.002.188
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.010.413
<i>Differenza</i>	<i>Euro</i>	- 8.225
Proventi e oneri finanziari	Euro	28.184
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	51.432
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>Euro</i>	<i>71.391</i>
Imposte sul reddito	Euro	- 3.348
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	<i>Euro</i>	<i>68.043</i>

15. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, non si è espresso il consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità non esistendo tali voci.

16. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

17. Il Consiglio di Bacino Priula ha posto in essere operazioni con parte correlata la società Contarina spa. Il Collegio ha provveduto a verificare i crediti e debiti reciproci del Comune verso la società Contarina spa, rilevando le seguenti risultanze:

- Crediti commerciali verso imprese controllate al 31.12.2015 € 1.054.410,00 tale importo è relativo a services infragruppo e partite derivanti dalla gestione delle ex discariche di Montebelluna e Paese.
- Debiti commerciali verso imprese controllate al 31.12.2015 € 1.720.173,00 per servizi extra tariffa forniti dall'Ente al Comune di Treviso per la gestione di verde pubblico, pulizia calali e gestione cimiteri fatturati da Contarina spa al

Consiglio di Bacino, per services infragruppo e partite correlate alla gestione delle ex discariche di Montebelluna e Paese.

- Si evidenzia altresì sul piano delle prospettive di continuità aziendale che i Consorzi Treviso Tre e Priula con delibere dell'Assemblea del 18.12.2013 hanno adeguato il contratto di servizio con Contarina spa a seguito dell'ingresso del Comune di Treviso, nonché la durata dello stesso al termine della società affidataria (31.12.2040) in considerazione dei piani degli investimenti e dei relativi ammortamenti previsti.

Tutto ciò premesso

Lo scrivente Revisore, constatato che le risultanze esposte concordano con quelle desumibili dai registri e dalle altre scritture contabili del Consiglio di Bacino Priula invita quindi l'Assemblea di Bacino ad approvare il bilancio di esercizio al 31.12.2015 come formulato, esprimendo per quanto di competenza parere favorevole in tal senso.

Villorba, li 11 maggio 2016

IL REVISORE UNICO

Dott. Michele Genovese

