

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

L'anno 2018, il giorno 04 Aprile 2018, presso la sede dell'Automobile Club Vicenza, in Via Fermi n. 233, Vicenza, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono presenti:

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 2017.

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 2016.

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:

<b>Stato Patrimoniale</b>	2017	2016	Variazione
<b>Attività</b>			
Immobilizzazioni	€ 1.985.839	€ 2.012.329	-€ 26.491
Attivo Circolante	€ 1.536.713	€ 1.333.914	€ 202.800
Ratei e risconti attivi	€ 150.440	€ 152.958	-€ 2.518
<b>Totale attività</b>	<b>€ 3.672.992</b>	<b>€ 3.499.201</b>	<b>€ 173.791</b>
<b>Passività</b>			
Patrimonio netto	€ 2.543.991	€ 2.380.144	€ 163.847
Fondi per rischi ed oneri	€ 64.088	€ 64.088	-€ 0
Trattamento fine rapporto	€ 237.438	€ 225.766	€ 11.672
Totale debiti	€ 549.237	€ 547.204	€ 2.032
Ratei e risconti passivi	€ 278.239	€ 281.998	-€ 3.759
<b>Totale Passività</b>	<b>€ 3.672.992</b>	<b>€ 3.499.201</b>	<b>€ 173.791</b>

E' 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 € 26.432 con un abbattimento del 13,19% 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 2017.

**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. E' 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. E' 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