

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

Signori Consiglieri,

il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha consegnato al Collegio dei Revisori, per il tramite degli Uffici Amministrativi, il Bilancio dell'esercizio 2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa.

Il Collegio dei Revisori preventivamente informa che:

- tale funzione è stata assegnata in data 2 aprile 2021 con apposito Decreto Vescovile;
- l'esame del Bilancio è stato condotto con la finalità di acquisire ogni possibile elemento necessario per accertare se lo stesso sia inficiato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile;
- il procedimento di revisione adottato comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, dei documenti a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati nonché della ragionevolezza e prudenza delle valutazioni effettuate.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento del Collegio dei Revisori raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili; a tal riguardo riferiamo quanto segue:

- a) abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto e del regolamento dell'Ente, nonché verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- b) abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme legislative, statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge, allo statuto e al regolamento dell'Ente e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o in potenziale conflitto di interessi con le finalità dell'Ente;
- c) abbiamo vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Ente, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e di aver riscontrato l'efficacia del sistema amministrativo contabile nonché l'adeguatezza del controllo gestionale;
- d) abbiamo ottenuto dai responsabili dell'Ente informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dall'Ente stesso. Il Collegio dei Revisori ritiene di poter ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge, allo statuto e al regolamento dell'Ente e non sono manifestamente imprudenti o in potenziale conflitto di interessi con le finalità dell'Ente;
- e) che nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- f) abbiamo verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Per quanto concerne l'esercizio 2021 si rilevano nello Stato Patrimoniale Attività pari a 55.947.777 euro, Passività per

42.218.288 euro ed un patrimonio netto di 13.729.489 euro comprensivo del risultato positivo della gestione di 88.015 euro; nell'esercizio precedente è stato registrato un avanzo pari a 20.341 euro.

Nel Conto Economico si rilevano un Valore della Gestione di 42.851.304 euro e Costi di Gestione che risultano di euro 42.711.789. La differenza tra i due predetti valori pari a 139.515 euro rettificata dai proventi e dagli oneri finanziari determina un risultato positivo prima delle imposte di 193.117 euro.

Le imposte sono pari a euro 105.099 e portano l'avanzo complessivo dell'esercizio a 88.018 euro.

Nella Nota integrativa sono illustrati i criteri di valutazione delle varie allocazioni e fornite le informazioni richieste dalla normativa sia sullo Stato Patrimoniale che sul Conto Economico, offrendo altresì le altre indicazioni ritenute necessarie alla più esauriente intelligibilità del Bilancio medesimo.

Il "sistema dei conti d'ordine" risulta esaurientemente illustrato.

Il Collegio dei Revisori ritiene che il lavoro svolto nell'ambito delle proprie funzioni fornisca elementi sufficienti sia per esprimere un giudizio sul Bilancio che un parere a supporto del Consiglio di Amministrazione per la sua approvazione.

Tanto considerato, il Collegio dei Revisori:

- 1) ritiene che il Bilancio sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed è pertanto redatto con chiarezza e rappresenta adeguatamente la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato della gestione annuale dell'Ente;
- 2) esprime pertanto parere favorevole sia in merito all'approvazione del Bilancio sia in merito alla proposta di procedere alla destinazione dell'avanzo a riserva straordinaria.

Il Collegio dei Revisori

Piersandro Peraro

Ennio Peruzzi

Marco Razzino

