

03 DIC. 2020

POSTA IN ENTRATA
Prot. N. 0109

ATER PROVINCIA DI ROMA

Azienda territoriale per l'edilizia residenziale pubblica della Provincia di Roma

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

A) Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sul bilancio d'esercizio

Il Collegio è stato nominato con Decreto del presidente della Regione Lazio in data 6.2.2020 e si è insediato con primo verbale di riunione del 27 febbraio 2020; pertanto, non ha potuto svolgere la consueta attività di vigilanza per l'annualità 2019 alla quale si riferisce il presente bilancio; né nel corso del precedente anno 2019 è stata svolta alcuna attività di revisione legale del bilancio d'esercizio della ATER PROVINCIA DI ROMA non essendoci stato altro organo di controllo al quale l'attuale Collegio sia succeduto.

Il Direttore Generale è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Il lavoro di verifica contabile effettuato dal Collegio ha incluso l'esame, sulla base di verifiche campionarie, degli elementi probatori a sostegno dei saldi e delle informazioni del bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili impiegati e della ragionevolezza delle stime effettuate dai vertici aziendali.

A nostro giudizio e sulla scorta delle verifiche suddette, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ATER PROVINCIA DI ROMA al 31 dicembre 2019, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione

- la regolarità e correttezza della tenuta della contabilità aziendale, sia attraverso il controllo della documentazione contabile sia con i controlli a campione della esattezza delle rilevazioni contabili;

- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle scritture contabili ed agli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni legislative.

Il lavoro di verifica contabile ha incluso l'esame, sulla base di verifiche campionarie, degli elementi probatori a sostegno dei saldi e delle informazioni del bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili impiegati e della ragionevolezza delle stime effettuate dai vertici aziendali.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Innanzitutto si rileva che ai sensi dell'art. 106 del c.d. Decreto "Cura Italia", successivamente convertito nella legge n.27 del 24 aprile 2020, il termine di convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio è stato automaticamente prorogato in centottanta giorni dalla fine dell'esercizio.

Ciò nonostante il bilancio è stato trasmesso all'organo di controllo oltre i limiti temporali previsti dall'art. 23 dello Statuto dell'Azienda e dalla proroga prevista da Decreto legge 18/2020 c.d. "Cura Italia".

Il Collegio dei Revisori ha ricevuto via mail in data 17.11.2020, la nota prot. n.0107 del 16.11.2020, con la quale la Direzione Generale ha inviato il bilancio di esercizio al 31.12.2019, corredato dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, della Nota Integrativa, del Rendiconto Finanziario e della Relazione sulla Gestione redatta dal Direttore Generale.

Tale ritardo è stato parzialmente giustificato dal blocco del sistema informativo dell'Ente subito in data 26 maggio 2020 e regolarmente denunciato alle competenti Autorità di legge. La corruzione di tutti i sistemi informativi dell'azienda ha di fatto reso inoperoso il sistema per un periodo prolungato e anche in seguito al suo ripristino l'Ente ha continuato a registrare delle criticità nell'operatività quotidiana. Infatti le problematiche riscontrate nel sistema contabile aziendale hanno reso difficoltosa la normale elaborazione e gestione dei dati pregressi e correnti.

tuttavia, la continuità aziendale è fortemente minata dalla sostanziale impossibilità di raggiungere l'equilibrio finanziario dell'Azienda, stante le considerazioni giustamente avanzate nella Relazione sulla Gestione. A parere del Collegio sarebbe auspicabile in tal senso un intervento della Regione Lazio per equilibrare nel lungo periodo la struttura finanziaria dell'ente.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, risulta essere positivo per euro 4.401.452.

In merito alla proposta di destinare l'utile dell'esercizio 2019 alla copertura delle perdite pregresse, il Collegio rileva che la stessa è in linea con le previsioni dell'art. 24 dello Statuto e che deve essere soggetta all'approvazione della Regione Lazio.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Roma, 30 novembre 2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Andrea Pirrottina

Dott. Stefano Gallani

Dott. Antonio Tosoni

