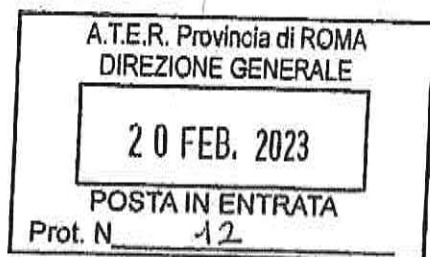


ATER Azienda territoriale per l'edilizia residenziale pubblica

della Provincia di Roma



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Al Bilancio di previsione dell'esercizio 2023
ai sensi dell'art. 22 dello Statuto sociale

Al Direttore Generale.

Il Collegio dei Revisori, nelle persone del Dott. Galliani Stefano e del Dott. Antonio Tosoni evidenzia in via preliminare che presso l'Ente non è stato ancora nominato il Presidente (o il Commissario), a seguito della decadenza dall'incarico dell'ing. Giuseppe Zaccariello, avvenuta in data 30 giugno 2022.

La premessa è necessaria per comprendere il contenuto successivo della relazione.

In via preliminare, la mancata nomina del nuovo commissario ha comportato che non è stata consegnata all'organo di controllo alcun documento inerente il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 e che attualmente l'unica figura di riferimento con cui l'organo di controllo si è costantemente relazionato è il Direttore Generale Dott. Luigi Bussi.

Non è stato pertanto possibile per il Collegio dare seguito alle disposizioni dettate dallo Statuto dell'Ente di seguito riportate.

Ai sensi dell'art. 22, lo statuto prevede che il bilancio di previsione annuale "deve pervenire alla Giunta Regionale entro il 30 novembre dell'anno precedente a quello cui si riferisce".

L'Art. 22 dello Statuto al punto 4 continua: "Il Collegio dei Revisori esprime il proprio parere sulla conformità del Bilancio di Previsione alla normativa vigente. La relazione del collegio dei revisori deve essere depositata presso la sede dell'Azienda almeno quindici giorni prima della data fissata per l'adozione".



L'assenza della figura del Presidente (o del Commissario) dell'Ater per la Provincia di Roma, e la mancata predisposizione nei termini di legge del bilancio di previsione, consentono secondo il parere dei revisori di adottare i principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l'esercizio provvisorio.

~~Dal punto di vista operativo durante l'esercizio provvisorio non è consentito il ricorso all'indebitamento e si possono impegnare mensilmente, per ciascun programma, spese non superiori a 1/12 delle somme previste ridotte delle somme già impegnate e dell'accantonamento al FPV con esclusione delle spese tassativamente regolate da legge, non suscettibili di pagamento frazionato e a carattere continuativo necessarie al mantenimento dei servizi.~~

Per quanto concerne i dati da prendere come riferimento all'esercizio provvisorio a dodicesimi il collegio suggerisce di adottare le previsioni contenute nel bilancio di previsione 2022, come da Delibera Commissariale n. 10 del 22/03/2022.

In riferimento alle considerazioni sulla Relazione al bilancio di previsione per il 2022, i revisori ricordano in questa sede che in passato, il Collegio ha in più occasioni rilevato le difficoltà di determinare l'equilibrio di bilancio con la sola gestione caratteristica ed ha invitato il management aziendale a monitorare costantemente gli effetti contabili dei fatti gestionali, verificando periodicamente eventuali scostamenti dai budget previsionali.

In conclusione il Collegio dichiara che in assenza di un budget previsionale è impossibilitato ad esprimere un giudizio sulla validità del piano di risanamento aziendale proposto durante gli incontri avvenuti con il Commissario straordinario non più in carica ed evidenziati nelle relazioni periodiche elaborate dai revisori.

Roma, 01 febbraio 2023.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Stefano Galliani

Dott. Antonio Tosoni



The image shows two handwritten signatures in black ink, each placed above a horizontal dotted line. The top signature is more fluid and cursive, while the bottom signature is more structured and blocky.