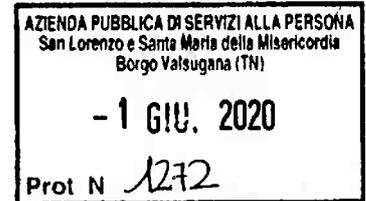


A.P.S.P. S. LORNZO E S. MARIA DELLA MISERICORDIA  
VIA PER TELVE 7  
BORGIO VALSUGANA (TN)  
CF 81000970228 PI 00988390225



RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI  
AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019

Ai Signori Amministratori.

Nel corso dell'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2019 ho svolto l'attività di revisione contabile della A.P.S.P. "S. LORENZO E S. MARIA DELLA MISERICORDIA" DI BORGIO VALSUGANA secondo le disposizioni dell'articolo 23 del Decreto del Presidente della Regione n.4/L del 13 aprile 2006 il quale indica le modalità di espletamento degli incarichi di revisione per le aziende pubbliche di servizi alla persona, ed ho vigilato sulla regolarità finanziaria e contabile degli atti adottati. A tali disposizioni mi sono attenuta sia per compiere le verifiche periodiche nel corso dell'esercizio, sia nell'espletamento dei controlli al bilancio 2019.

Così come previsto dall'art. 23 del Decreto del Presidente della Regione n.4/L del 13 aprile 2006, ho partecipato alle adunanze del Consiglio di amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme di legge, regolamentari e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e con riferimento alle quali posso ragionevolmente attestare la conformità alla legge ed allo statuto sociale di quanto deliberato.

La responsabilità della redazione del Bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo, mentre è di competenza del Revisore esprimere un giudizio professionale sulla corrispondenza del Bilancio alle risultanze della gestione. Ho esaminato il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, costituito da Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario e corredato dalla Relazione sulla Gestione, redatto ai sensi degli articoli 10 e seguenti del Decreto del Presidente della Regione n.4/L del 13 aprile 2006, che illustra la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e dei flussi di cassa della A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia".

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto economico presentano, a fini comparativi anche i valori dell'esercizio precedente.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi, durante l'esercizio, la revisione 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 revisione 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.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per quanto concerne la consistenza e la composizione delle singole voci il Consiglio di Amministrazione ha fornito, nella Nota Integrativa e nella relazione sull'andamento della gestione, notizie sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sull'utile conseguito nel periodo che è di euro 12.141,71.

Ho verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui sono venuta a conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni a riguardo.

A mio giudizio, il sopramenzionato Bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e dei flussi di cassa della A.P.S.P. "S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia" di Borgo Valsugana per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, in conformità alle norme che disciplinano il Bilancio d'esercizio.

Esprimo pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio, così come predisposto dal Consiglio di amministrazione.

Infine, per quanto concerne i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si ritiene che l'emergenza da Covid-19 non possano influire sulla continuità aziendale. L'A.P.S.P. ha adottato tutte le misure necessarie per poter avere condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle modalità operative in modo da favorire il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus al fine di tutelare pazienti e dipendenti.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### **Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio**

Ho svolto la verifica della relazione sulla gestione al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, così come richiesto dalle norme di legge, la cui responsabilità compete agli amministratori ed al direttore.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della A.P.S.P. S.



Lorenzo e S. Maria della Misericordia al 31 dicembre 2019.

### **Monitoraggio del rispetto delle direttive triennali impartite dalla PAT**

La PAT con delibera numero 2537 del 29 dicembre 2016 ha definito le direttive triennali 2017/2019 per le APSP che gestiscono Residenze socio-sanitarie per il conseguimento degli obblighi previsti dall'art. 79 dello Statuto e per la realizzazione e qualificazione delle spese.

Nelle modalità di verifica e monitoraggio è demandato al revisore la verifica circa il rispetto delle direttive con certificazione delle stesse nel bilancio di esercizio.

L'attività di monitoraggio del revisore ha riguardato i seguenti sei contenuti delle direttive:

1. Razionalizzazione dei processi di acquisto: l'Apsp, nei settori di interesse, ha aderito alle convenzioni APAC attivate;
2. Personale amministrativo: nel corso dell'esercizio 2019 non sono stati effettuati concorsi per personale amministrativo;
3. Procedure per l'assunzione del personale: nel corso dell'esercizio 2019 si è proceduto ad indire un concorso pubblico per esami in forma associata, conformemente a quanto previsto dalle suddette direttive, per la copertura di posti a tempo indeterminato nella figura professionale di Infermiere professionale;
4. Incarichi di consulenza e collaborazione: non risultano incarichi per consulenze e collaborazioni per attività diverse da quelle indispensabili per le attività istituzionali;
5. Adesione all'osservatorio Smart Point: dall'anno 2014 l'Apsp aderisce all'osservatorio Smart Point;
6. Operazioni di indebitamento: nell'anno 2019 non sono state effettuate operazioni di indebitamento.

Il revisore certifica il rispetto dei contenuti delle direttive per il bilancio d'esercizio relativo all'anno 2019

Borgo Valsugana, 26 maggio 2020

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Sonia Zuliani

