

**VERBALE RIUNIONE DEL REVISORE CONTABILE
DEL 17 FEBBRAIO 2022**

L'anno duemilaventidue il giorno diciassette del mese di febbraio alle ore 15.00 presso la sede legale dell'Asm Costruire Insieme – Piazza Vittorio Veneto 1, il sottoscritto revisore contabile nella persona della Dott. Dalmazio Poggio, nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 122 del 30.11.2021, ha effettuato le operazioni di verifica contabile disposte dallo Statuto societario dell'Asm Costruire Insieme, con la collaborazione dell'addetto contabile Dott.ssa Valentina Saltarella.

Il Revisore prosegue i controlli relativamente alla chiusura del Bilancio d'esercizio 2021.

Crediti d'imposta

Il Revisore prende atto che sul cassetto fiscale dell'Azienda sono stati concessi i seguenti crediti d'imposta:

€ 11.433 credito investimenti pubblicitari art. 57/bis co 1 D.L. 50/2017 (non ancora presenti sul cassetto fiscale ma effettuato invio nei termini di legge per la richiesta)

€ 266,00 credito sanificazione e dpi Art. 125 D.L. 34/2020 (presenti sul cassetto fiscale)

Gli importi verranno compensati, appena resi disponibili sul cassetto fiscale, con il primo pagamento utile tramite f24.

Situazione economico-contabile - bilancio al 31.12.2021

Il Revisore acquisisce copia del bilancio al 31.12.2021, che chiude con un utile dopo la contabilizzazione delle imposte di € 38.740,21

Il calcolo delle imposte effettuato da Consulente fiscale Studio Malvezzi evidenzia i seguenti costi:

- Irap € 6.261
- Ires € 12.393

Dal conteggio non emergono rilievi da effettuare.

Copia del calcolo delle imposte, del bilancio e della nota integrativa vengono allegati al presente verbale e siglati come **allegato 1**

Scritture di fine anno

Il Revisore prende atto delle seguenti scritture di fine anno, definite nella riunione del Consiglio di Amministrazione del 22/12/2021 (verbale n. 17)

- Accantonamento fondo Premio di Produzione e Specifiche Responsabilità:

Per i dipendenti del comparto FUNZIONI LOCALI: costi da imputare nell'anno 2021 per la contrattazione di secondo livello è pari a **€ 37.159,43.**

Per i dipendenti del comparto TERZIARIO: costi da imputare nell'anno 2021 per la contrattazione di secondo livello è pari **€ 37.159,43.**

Il Revisore prende atto che l'Azienda non ha effettuato ulteriori accantonamenti e svincoli del fondo rischi e oneri.

CLIENTI E FORNITORI ENTRO E OLTRE I DODICI MESI

Per i debiti verso fornitori pari ad euro 51.602,47 e debiti verso fornitori per fatture da ricevere pari ad euro 30.393,75 si evince la seguente divisione:

debiti "entro l'esercizio" per € 78.650,37

debiti "oltre l'esercizio" per € 3.345,85

Per i crediti verso clienti pari ad euro 10.864,38 e crediti verso clienti per fatture da emettere pari ad euro 1.254,12 si rileva la seguente divisione:

crediti "entro l'esercizio" per € 8.214,49

crediti "oltre l'esercizio" per € 3.904,01

Dal controllo non emerge alcun rilievo da segnalare.

ESIGIBILITA' CREDITI VERSO CLIENTI

Si ritiene congruo svalutare il 5% di quanto esposto in bilancio, che risulta essere pari a € 543,21 riducendo quindi di € 228,66 rispetto all'anno precedente.

Varie Bilancio 2021

Il Revisore evidenzia che in data 03.002.2022, a seguito di formale richiesta da parte del Comune, ha asseverato la situazione dei debiti/crediti alla data del 31.12.2021 come segue (nota p.257/03.02.2022):

-Crediti v/Comune di Alessandria per contratto di servizio – per un Totale di € 200.000,16 relativamente ai mesi di Novembre e Dicembre.

-Crediti v/Comune di Alessandria per partite diverse – per un Totale di € 5.713,17 relativi alla determina 2614 del 21.12.2021 ad oggetto: potenziamento centri estivi 2021.

-Credito v/Cliente COMUNE DI ALESSANDRIA: € 460,37 (oltre iva) relativo alla fattura n.12pa del 16/12/2021

-Credito v/Cliente COMUNE DI ALESSANDRIA per ft da emettere: € 0

-Debito v/COMUNE DI ALESSANDRIA per partite diverse: € 975,00 relativo alla determina 2611 del 21.12.2021 quota parte per partner progetto Bring me.

Distinti saluti.

Copia della lettera viene inclusa al presente verbale come **allegato 2.**

Valutazione del sistema di controllo interno

Dai colloqui intercorsi con la responsabile del controllo di gestione, è emerso che nell'ultimo periodo non sono stati introdotti significativi cambiamenti procedurali del sistema di controllo interno che possono avere effetto sulla regolare tenuta della contabilità.

Pertanto il mio giudizio di sostanziale affidabilità del sistema di controllo interno, determinato in base all'esame delle procedure è positivo.

Corretta amministrazione

Il Revisore verifica, il mantenimento del rispetto dei principi di corretta amministrazione dell'Azienda e l'adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile, nonché il suo corretto funzionamento.

Il controllo della corretta amministrazione viene effettuato, con riferimento al periodo oggetto di verifica, valutando che le decisioni siano assunte dall'organo amministrativo nell'interesse sociale, ma tenendo conto della complessità amministrativa e del compito prioritario spettante sempre e comunque all'organo amministrativo nell'adottare i provvedimenti.

In tal senso il Revisore esprime un giudizio positivo del quadro generale amministrativo

La seduta viene chiusa alle ore 17.00 previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Del presente verbale si dà trascrizione a Libro delle adunanze e delle deliberazioni del Revisore dei conti.

Il Revisore Unico

Dott. Dalmazio Poggio

FIRMATO IN ORIGINALE