

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI AL BILANCIO CHIUSO

AL 31 DICEMBRE 2015

ai sensi dell'art. 14 DLgs. n° 39/2010 e dell'art. 2429 C.C.

Premessa

Lo scrivente Collegio dei Revisori Legali si è insediato in data 10 settembre 2014 ed è composto dai signori:

- Tiziana Stracquadano, Presidente, nominata dall'Asp Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio;
- Francesco Bruno, nominato dal Comune di Milano;
- Claudio Cobelli, nominato dalla Regione Lombardia.

È d'uopo ricordare in questa sede che a far data dal 30 dicembre 2014 la Regione Lombardia nominò un Commissario, nella persona del dr. Claudio Vito Sileo, per la conduzione ordinaria dell'Ente. Il Commissario è rimasto in carica sino alla nomina dei nuovi organismi istituzionali, ovvero il nuovo Consiglio di Indirizzo e il Direttore Generale.

Il Consiglio di Indirizzo è in carica dal giorno 9 Luglio 2015 ed è composto da cinque membri, di cui tre nominati dal Comune di Milano nelle persone di:




- Maurizio Carrara: eletto Presidente
- Bettina Campedelli
- Elena Airaldi

e due nominati dalla Regione Lombardia nelle persone di:

- Stefania Bartocchetti: eletta Vice presidente
- Francesco Triscari Binoni

Le funzioni del Consiglio sono definite dalla L.R. 1/2003, e successive modifiche e integrazioni, e dallo statuto aziendale - azioni di indirizzo dell'ASP tra cui la definizione della dotazione complessiva di risorse di personale, economiche e strumentali – su proposta del Direttore Generale.

Dal giorno 10.07.2015 è anche in carica il Direttore Generale, confermato nella figura del dott. Claudio Sileo; egli è stato designato dal Presidente della Regione Lombardia Roberto Maroni d'intesa con il sindaco di Milano Giuliano Pisapia (decreto n. 170 del 30.06.2015) e nominato dal Consiglio di Indirizzo, a seguito dell'insediamento. L'incarico ha durata di 5 anni.

  1/6 

PIO ALBERGO TRIVULZIO

Al fine di espletare i prescritti controlli sul bilancio chiuso al 31/12/2015, dovuti ai sensi di legge e di statuto, al Collegio è stata trasmessa la bozza completa e composta da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa in data 14 aprile 2016, mentre la relazione sulla gestione è stata consegnata in data 22 aprile 2016.

In ogni caso, il Collegio ha seguito i lavori di preparazione del bilancio già a partire dal mese di febbraio 2016, ponendo in essere tutte le opportune verifiche e controlli con i dovuti tempi.

La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel corso del nostro mandato abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, anche in via informale, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo ed, anche a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.




Abbiamo tenuto incontri con l'Organismo di Vigilanza, nominato ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 231/2001; in tale sede, abbiamo provveduto allo scambio di informazioni, e non sono emersi elementi di attenzione o criticità.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 e 2409 C.C.

Nel corso dell'esercizio, non sono stati rilasciati dal collegio pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

  2/6 

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA ISTITUTI MILANESI MARTINITT E STELLINE E




PIO ALBERGO TRIVULZIO

Successivamente alla chiusura dell'esercizio in esame, abbiamo tenuto incontri con tutte le aree interessate al fine di ottenere un utile e reciproco scambio di informazioni, necessario anche per la stesura del bilancio.

Il Bilancio dell'esercizio 2015 evidenzia un risultato negativo di Euro 8.991.788 e si riassume nei seguenti dati:

STATO PATRIMONIALE	ATTIVO
Immobilizzazioni Immateriali	2.315.386
Immobilizzazioni Materiali	182.984.878
Immobilizzazioni Finanziarie	5.779.991
Attivo circolante	15.099.368
Ratei e risconti	102.622
TOTALE ATTIVO	206.282.245

STATO PATRIMONIALE	PASSIVO
Patrimonio netto	73.361.856
Fondi per rischi ed oneri	3.733.504
Trattamento di fine rapporto	173.450
Debiti	127.325.612
Ratei e risconti	1.687.824
Arrotondamento	1
TOTALE PASSIVO	206.282.245




 3/6



PIO ALBERGO TRIVULZIO


CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	95.568.772
Costi della produzione	(101.246.304)
Proventi ed oneri finanziari	(1.936.274)
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari	(63.714)
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	(1.314.268)
PERDITA DELL'ESERCIZIO	8.991.788

CONTI D'ORDINE	
Beni di terzi	115.285.189

Attività di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010

- 1) Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'ente al 31/12/2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo Amministrativo. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
- 2) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base delle 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 dall'Organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

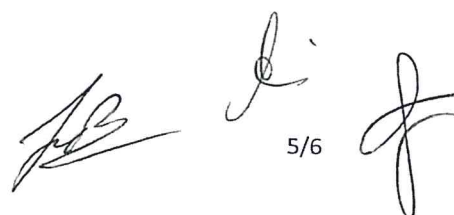



 4/6
 

PIO ALBERGO TRIVULZIO

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione a suo tempo emessa.

- 3) A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresentata in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'ASP Istituti Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio per l'esercizio chiuso al 31/12/2015.
- 4) Per una migliore comprensione del progetto di bilancio dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 richiamiamo l'attenzione sulle informazioni descritte in nota integrativa e in relazione sulla gestione facendo rilevare che:
 - a. Il progetto di bilancio 2015 presenta una perdita netta di esercizio pari ad € 8.991.788 dopo il processo di sterilizzazione degli ammortamenti, così come previsto dalle vigenti normative e dopo aver prudentemente adeguato il fondo svalutazione crediti;
 - b. Per quanto concerne i costi, nel loro complesso, si è registrato una diminuzione di oltre l'1% dovuto prevalentemente ad una più accorta gestione;
 - c. Con riferimento all'esercizio in esame si riscontra un valore dei ricavi derivanti dall'attività caratteristica migliorativo rispetto ai valori degli anni precedenti; ciò non toglie che la gestione caratteristica dell'ente – nonostante il costante contenimento dei costi - genera delle perdite di natura cronica dovute alla marginalità che – in valore assoluto – è negativa a livello di margine di contribuzione e ulteriormente peggiorativa con le poste finanziarie, straordinarie e fiscali;
 - d. Il risultato finanziario evidenzia un aumento del costo dell'indebitamento, in continua crescita, anche a causa della mancata dismissione degli "immobili patrimonio" il cui processo è stato avviato nel corso dell'esercizio 2016;
 - e. Particolare attenzione meritano le note contenute nella Relazione sulla Gestione circa i fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio e la prevedibile evoluzione della gestione.



5/6

Conclusioni

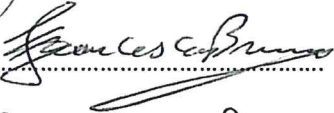
Alla luce dell'attività svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti al nostro esame da parte dell'Organo Amministrativo, a nostro giudizio, il progetto di bilancio dell'ASP Istituti Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, il tutto in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Riteniamo, pertanto, che non sussistano ragioni ostative all'approvazione del progetto di bilancio.

Milano, 27 Aprile 2016

Il Collegio dei Revisori

Tiziana Stracquadanio – Presidente 

Francesco Bruno – Componente 

Claudio Cobelli – Componente 