

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO  
AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2021

\*\*\*

Signori Consiglieri della Fondazione SSP,

premesso che il sottoscritto Revisore Unico è stato nominato in data 13/4/2022, viene presentata all'attenzione del sottoscritto Revisore il Bilancio dell'esercizio 2021 sul quale deve essere espresso il giudizio in conformità all'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, come stabilito dall'articolo 13 del vigente Statuto della Fondazione.

Tale articolo stabilisce i compiti del Revisore Unico e per la precisione obbliga lo stesso a "espletare la vigilanza sulla regolarità contabile, fiscale e finanziaria della gestione della Fondazione, esprimendo il suo parere per iscritto sul bilancio Preventivo e sul bilancio Consuntivo".

\*\*\*\*\*

In considerazione dei compiti sopra citati, il sottoscritto procede a relazionare, oltre che sulla parte della revisione richiesta dallo Statuto, anche su quella di vigilanza, in maniera distinta.

A) Relazione del Revisore Unico ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del Bilancio d'esercizio

*Giudizio*

Per quanto riguarda il mandato affidato, il sottoscritto dichiara che in sede di chiusura, ha effettuato i controlli, anche contabili, e le verifiche imposte dall'art. 13 dello Statuto Sociale. Per quanto riguarda invece le verifiche da svolgere nel corso dell'esercizio, essendo la nomina intervenuta solo successivamente come sopra ricordato, ho fatto riferimento a quanto riportato nei verbali del precedente organo di revisione.

A giudizio del sottoscritto, il Bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Elementi alla base del giudizio*

Per quanto riguarda la continuità aziendale, il sottoscritto dà atto che l'emergenza sanitaria COVID 19 non ha frenato l'attività della Fondazione, che si è svolta regolarmente *anche se con modalità diverse*, per cui non si sono verificati elementi che possono aver costituito incertezze significative sulle attività aziendali.

Giova tener presente che la gestione si è svolta normalmente e che il risultato di esercizio è positivo.

Per questi motivi è stato possibile acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio.

#### ***Responsabilità degli Amministratori per il Bilancio d'esercizio***

Gli Amministratori sono responsabili 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 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Bilancio, che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Gli Amministratori, inoltre, sono responsabili per la redazione del Bilancio d'esercizio in conformità delle direttive della Regione Veneto, (in quanto la Fondazione opera in regime di "in house providing").

#### ***Responsabilità del Revisore Unico***

È del revisore la responsabilità di esprimere un giudizio professionale sul Bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale effettuata in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. 39/2010.

La revisione legale comporta attività che consentano di acquisire una ragionevole sicurezza che il Bilancio d'esercizio non contenga errori significativi, ovvero che nonostante l'utilizzo delle metodiche ISA sia possibile escludere il rilievo di un errore significativo, qualora esistente.

La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del Bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il sottoscritto ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

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

Il sottoscritto ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720 B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della Nota Integrativa (in luogo della relazione sulla gestione), con il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A giudizio del sottoscritto la Nota Integrativa è:  
- coerente con il Bilancio d'esercizio della Fondazione al 31 dicembre 2021;

- redatta in conformità alle norme di legge;

2

- priva, con le motivazioni sopra dette, di errori significativi.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione della Fondazione e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, il sottoscritto non ha nulla da riportare.

### ***Richiami di informativa***

Per le poste di bilancio sulle quali è utile fornire informazioni particolari, il sottoscritto dichiara che:

- i crediti verso la Regione Veneto, sono specificamente dettagliati nella Nota Integrativa e sono pari ad € 8.498.149;
- i contributi in conto esercizio sono rilevati per competenza attraverso l'utilizzo dei risconti passivi e sono indicati nella voce A5 per complessivi € 6.286.732.
- le imposte di esercizio stanziate in bilancio sono state calcolate scomponendo il conto economico tra la parte commerciale e quella istituzionale, pertanto per la parte commerciale è stata stanziata l'imposta Ires per € 16.903, ed IRAP per € 6.414 mentre per la parte istituzionale è stata stanziata IRAP per euro 139.515.

### ***Correlazione con il Bilancio Preventivo***

Per quanto riguarda il confronto con il Bilancio Preventivo dell'esercizio 2021, il sottoscritto prende atto che le variazioni sono dovute alla gestione e sono state costantemente monitorate nei lavori consiliari.

### ***B) Attività di vigilanza del Revisore Unico ai sensi dell'art. 13 dello Statuto***

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, il sottoscritto ha svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 13 dello Statuto.

#### **Attività di vigilanza sull'osservanza della legge, dei regolamenti e dello Statuto**

Il sottoscritto ha vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo dei regolamenti e dello Statuto, con la precisazione che la nomina è avvenuta solo in data 13/4/2022.

Il sottoscritto ha osservato la corrispondenza dell'operato alle finalità dell'Ente la cui attività è sintetizzata nelle poste di Bilancio e nella Nota Integrativa.

#### **Attività di vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione**

Il sottoscritto ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Non è emersa l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali poste in essere nel corso dell'esercizio.

Attività di vigilanza sull'adeguatezza della struttura organizzativa

Dall'attività di vigilanza è emersa l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, in termini di struttura, procedure, competenze e responsabilità, alla dimensione della Fondazione, alla natura ed alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale.

Attività di vigilanza sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile

Il sottoscritto ha vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile, sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità dello stesso a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal Direttore e dai responsabili delle funzioni competenti.

Ulteriori informazioni

Il sottoscritto:

- non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali;
- nel corso dell'esercizio non ha ricevuto né denunce né esposti;
- nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri ai sensi di legge;
- prende atto che la Fondazione non detiene attività in valuta alla data di chiusura dell'esercizio;
- prende atto che gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono esaustivamente illustrati.

*Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio di esercizio*

I controlli eseguiti consentono di attestare la corrispondenza delle poste del bilancio con le risultanze dei libri e delle scritture contabili tenute regolarmente.

Per i motivi sopra esposti, considerata l'attività svolta, il sottoscritto esprime parere favorevole all'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Arzignano, 15/7/22

Il Revisore Unico

Dott. Alessandro Tonin