

## Relazione del Revisore Unico al Bilancio al 31/12/2020

La presente relazione è redatta ai sensi degli artt. 14, primo comma, lettera a) del D. Lgs n.39/2010 e art. 2429 Codice Civile e successive modifiche e in conformità della Circolare del Presidente della Giunta Regionale n° 2 del 5 agosto 2004 approvata con deliberazione n° 2416 del 30.7.2004 pubblicata nel BUR del 24.08.2004 n° 83 e secondo le disposizioni della L.R. nr. 39 del 03/11/2017 pubblicata nel BUR del 3/11/2017 n°104.

### Giudizio del Revisore Unico dei Conti sul progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è stato redatto in forma ordinaria ai sensi degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e viene sottoposto per l'esame entro i termini fissati dallo statuto. Il bilancio 2020 viene anche redatto seguendo le disposizioni del D.Lgs. 139/2015.

#### **Parte prima: Relazione al Bilancio ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D. Lgs. n. 39/2010**

Il Bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione, è stato messo a disposizione del Revisore Unico dei Conti nei termini di legge che ha, pertanto, proceduto alla verifica del Bilancio stesso, in relazione alla sua corrispondenza ai dati contabili ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite.

Si è svolta la revisione legale del Bilancio d'esercizio dell'Ater di Padova al 31 dicembre 2020. La responsabilità della redazione del Bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio di Amministrazione. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione e 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 risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso 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 dal Consiglio di Amministrazione. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

A mio giudizio, il soprammenzionato Bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione: è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione Patrimoniale e Finanziaria ed Economica dell'Ater di Padova per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete al Consiglio di Amministrazione dell'Ater di Padova: di mia competenza è l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il Bilancio, come richiesto dall'art.14, co.2, lett.e), del D.Lgs. n.39/10. A mio parere i contenuti della Relazione sulla Gestione risultano coerenti con quanto esposto nei prospetti contabili del Bilancio e della Nota Integrativa.

**Parte seconda: Relazione al Bilancio ex 2429, co.2 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020 la mia attività è stata informata alle norme di Comportamento del Collegio dei Revisori raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho ottenuto 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'azienda.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'azienda.

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e 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.

L'Azienda ha adottato il modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.Lvo n° 231/2001, con componente collegiale dell'Organismo di Vigilanza nominato con delibera n. 1730/851 del 19/10/2018.

L'attività di vigilanza condotta ha portato ad ottenere adeguata evidenza che il presupposto della continuità aziendale risulta adeguato.

Ho esaminato il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, in merito al quale riferisco quanto di seguito riportato.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e della Nota Integrativa.

Per quanto a mia conoscenza l'Ente non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423, co. 4, c.c.

Lo Stato Patrimoniale, di cui si è riportato il raffronto con i dati del precedente anno, evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 2.697.846,00 e si riassume nei seguenti valori:

		2020	2019	Variazioni
<b>Attività</b>	<b>Euro</b>	<b>273.999.740</b>	<b>273.135.005</b>	<b>864.735</b>
Passività	Euro	23.310.838	24.943.966	-1.633.128
-Patrimonio netto (escluso utile d'es.)	Euro	247.991.056	242.643.419	5.347.637
-Utile d'esercizio	Euro	2.697.846	5.547.620	-2.849.774
<b>Totale a pareggio</b>	<b>Euro</b>	<b>273.999.740</b>	<b>273.135.005</b>	<b>864.735</b>

Il Conto Economico di cui si è riportato il raffronto con i dati del precedente anno, presenta, in sintesi, i seguenti valori:

		2020	2019	Variazioni
Valore della produzione	Euro	20.003.486	23.881.445	-3.877.959
Costo della produzione	Euro	16.448.982	16.325.040	123.942
Differenza	Euro	3.554.504	7.556.405	-4.001.901
Proventi ed oneri finanziari	Euro	-256.418	-263.088	6.670
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro			
Risultato prima della imposte	Euro	3.298.086	7.293.317	-3.995.231
Imposte sul reddito	Euro	600.240	1.745.697	-1.145.457
Utile d'esercizio	Euro	2.697.846	5.547.620	-2.849.774

### Conclusioni

Considerando anche l'attività svolta in relazione all'incarico di controllo contabile, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, il Revisore Unico dei Conti propone di approvare il Bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2020.

Padova, 10 giugno 2021

Il Revisore Unico dei Conti  
Dott. Nicola Ceconato