

**RELAZIONE DEL CERTIFICATORE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2021  
AZIENDA TERRITORIALE EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA  
DEL COMPENSORIO DI CIVITAVECCHIA**

Via Don Milani 6 – Civitavecchia  
Capitale di dotazione : euro 1.347.948,38  
Partita IVA 00905381000

**Premessa**

Ho operato la certificazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 della ATER del comprensorio di Civitavecchia ai sensi dell'Art.14 della Legge Regionale n. 30 del 3 settembre 2002 come modificato dall'Art. 3 della Legge Regionale 14 agosto 2017, n. 9 punto c) 2bis.

Il Consiglio di Amministrazione dell' Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica del comprensorio di Civitavecchia è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e che 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 società 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.

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

Il mio esame è stato condotto secondo i principi di revisione legale dei conti emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la certificazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 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 certificazione dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società 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 dagli amministratori.

Ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della certificazione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società.

Ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo amministrativo, inclusa la relativa informativa.

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

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica del comprensorio di Civitavecchia, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Ho preso atto dei contenuti della nota integrativa e della relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione dell'esercizio 2021.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda Territoriale Edilizia Residenziale Pubblica del comprensorio di Civitavecchia al 31 dicembre 2021.

#### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche ho preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'Ente, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità.

Ho, quindi, valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'Ente e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

Ho avuto incontri con il Presidente del Consiglio di Amministrazione e con il Direttore Generale per avere informazioni sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati. In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, posso ragionevolmente affermare che:

\* sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Azienda;

\* le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e tali da non compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

\* non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

\* nel corso dell'attività, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;

#### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, e dalla nota integrativa. Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021, in merito al quale rilevo la chiara esposizione degli accadimenti contabili intervenuti nel corso dell'esercizio.

#### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.698.

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Attività	83.959.319
Passività	31.739.020
Patrimonio Netto (al netto dell'Utile d'Esercizio)	52.218.601
Utile d'Esercizio	1.698
Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:	
Valore della produzione (ricavi non finanziari )	4.324.417
Costi della produzione (costi non finanziari )	4.296.780
Differenza	27.637

Proventi e oneri finanziari	23.539
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte	4.098
Imposte sul reddito	2.400
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>1.698</b>

**Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta in qualità di certificatore del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 della ATER del comprensorio di Civitavecchia ai sensi dell'Art.14 della Legge Regionale n. 30 del 3 settembre 2002 come modificato dall'Art. 3 della Legge Regionale 14 agosto 2017, n. 9 punto c) 2bis propongo al Consiglio di Amministrazione di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Roma, 11 aprile 2022

Dott. Roberto Rinaldi

