

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2022

Premesso che l'organo di revisione, nominato con decreto del Presidente della Regione Lazio 23. luglio 2021, T00168. 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.

Il Bilancio consuntivo chiuso il 31.12.2022, 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 1 termini fissati dallo statuto. Il bilancio 2022 viene anche redatto seguendo le disposizioni del D.Lgs. 139/2015.

In Relazione sulla gestione, viene data evidenza della circostanza che la Società ha attuato un piano d'investimenti basato sulle agevolazioni derivanti dal cosiddetto super bonus 110% e dei benefici dei fondi PNRR per un totale di 45,3 milioni.

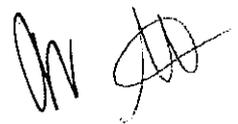
Parte prima: Relazione al Bilancio consuntivo ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D. Lgs. n. 39/2010

Il Bilancio consuntivo, 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 collegio dei revisori 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 consuntivo dell'Ater del comprensorio di Civitavecchia al 31.12.2022

La responsabilità della redazione del Bilancio consuntivo in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Consiglio di Amministrazione. La responsabilità del giudizio professionale espresso sul Bilancio consuntivo è basata sulla revisione legale.

L'esame del collegio dei revisori 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 revisione è



stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio consuntivo 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 contenute 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 giudizio professionale del collegio.

A giudizio del collegio dei revisori, il soprammenzionato Bilancio consuntivo 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 del comprensorio di Civitavecchia per l'esercizio chiuso al 31.12.2022.

La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete al Consiglio di Amministrazione dell'Ater del comprensorio di Civitavecchia: per la competenza del Collegio 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 parere del collegio 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 Consuntivo ex 2429, co.2 c.c.

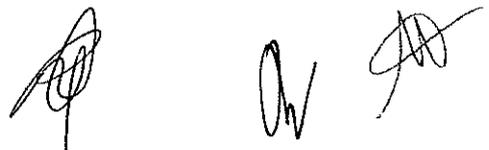
Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2022 l'attività è stata informata alle norme di Comportamento del Collegio dei Revisori raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

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

Il Collegio, nei diversi incontri periodici con il management aziendale, ha 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.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'azienda.

Il Collegio ha 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.Lgs n° 231/2001, con componente collegiale dell'Organismo di Vigilanza.

Il Collegio nell'esercizio delle sue funzioni ha preso conoscenza sullo sviluppo dell'attività svolta dall'Ente, ponendo particolare attenzione agli aspetti economico finanziari al fine di individuarne l'impatto sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi potenziali.

L'attività di vigilanza condotta ha portato ad ottenere una adeguata evidenza sul presupposto della continuità aziendale.

Il Collegio ha esaminato il Bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2022, in merito al quale riferisce quanto di seguito riportato.

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

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

Per quanto a conoscenza del Collegio 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 1.883 e si riassume nei seguenti valori:

| | | 2022 | 2021 | Variazioni |
|--|------|------------|------------|------------|
| ATTIVITA' | Euro | 89.549.219 | 83.959.319 | 5.589.900 |
| PASSIVITA' | Euro | 31.629.569 | 31.739.020 | -109.451 |
| PATRIMONIO NETTO (ESCLUSO UTILE D'ESERCIZIO) | Euro | 57.917.767 | 52.218.601 | 5.699.166 |
| UTILE D'ESERCIZIO | Euro | 1.883 | 1.698 | 185 |
| TOTALE A PAREGGIO | Euro | 89.549.219 | 83.959.319 | 5.589.900 |



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

| | | 2022 | 2021 | Variazioni |
|---|------|-----------|-----------|------------|
| Valore della produzione | Euro | 4.805.493 | 4.324.417 | 481.076 |
| Costi della produzione | Euro | 4.802.796 | 4.296.780 | 506.016 |
| Differenza | Euro | 2.696 | 27.637 | -24.941 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | 3.506 | 23.539 | 27.045 |
| Rettifica di valore di attività finanziaria | Euro | | | |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 6.203 | 4.098 | 2.105 |
| Imposte su reddito | Euro | 4.320 | 2.400 | 1.920 |
| Utile d'esercizio | Euro | 1.883 | 1.698 | 185 |

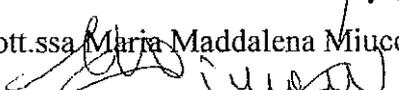
Conclusioni

Considerato anche l'attività svolta in relazione all'incarico di controllo contabile, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, il Collegio dei Revisori dei Conti propone di approvare il Bilancio Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2022.

CIVITAVECCHIA, 12 APRILE 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Luigi Raffaele Vassallo 

Dott.ssa Maria Maddalena Miuccio 

Dott. Giovanni Ruberto 