

Relazione del Revisore Unico al Bilancio Sociale e di Missione al 31 dicembre 2017

Al Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. "S. Spirito – Fondazione Montel" di Pergine Valsugana (TN), codice fiscale 00358720225.

Relazione sul Bilancio Sociale e di Missione

Elementi costitutivi

La presente relazione riguarda l'esame del Bilancio Sociale e di Missione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" (di seguito "APSP") per l'esercizio chiuso al 31/12/2017 e la procedura di asseverazione.

Principi di redazione

Il Bilancio Sociale e di Missione è stato redatto dal Comitato Editoriale costituito con determinazione del Direttore Generale n. 33 del 31/01/2012, composto dal dott. Bertoldi Giovanni (Direttore Generale), Bolgia Cristina (Responsabile qualità), Cestari Fabrizio (O.S.S.), Meneghini Giovanna (Resp. Animazione) e Zuccatti Andrea (Fisioterapista). La redazione del Bilancio Sociale e di Missione è conforme con l'art. 8 dello Statuto il quale prevede il Bilancio Sociale quale modalità di rendicontazione delle attività dell'APSP. Inoltre il "Programma per la trasparenza e l'integrità" prevede, in base a quanto stabilito dall'art. 20 del D. Lgs. 33/2013, che le Amministrazioni debbano pubblicare i risultati di performance dell'Ente.

Per la predisposizione del documento sono state seguite le linee guida predisposte da CSV.net e le Linee guida per la rendicontazione sociale negli enti locali del Ministero dell'Interno (testo approvato dall'Osservatorio nella seduta del 7 giugno 2007).

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità della redazione della presente relazione sulla base delle procedure svolte. Il mio lavoro è stato svolto secondo i criteri indicati nel principio "International Standard on Assurance Engagements 3000" ("ISAE 3000"), emanato dall'International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) per gli incarichi che consistono in un esame limitato. Tale principio richiede il rispetto dei principi etici applicabili, compresi quelli in materia di indipendenza, nonché la pianificazione e lo svolgimento del lavoro al fine di acquisire una sicurezza limitata che il bilancio di sostenibilità non contenga errori significativi. Tali procedure hanno compreso colloqui, prevalentemente con i responsabili della predisposizione delle informazioni presentate nel Bilancio Sociale e di Missione, analisi di documenti, ricalcoli ed altre procedure volte all'acquisizione di evidenze ritenute utili. Per la verifica e la valutazione del Bilancio Sociale e di Missione sono stati adottati i principi previsti dalle "Linee guida per la rendicontazione sociale negli enti locali" approvate dall'Osservatorio per la finanza e contabilità enti locali del Ministero dell'Interno.

Le procedure svolte sul bilancio di sostenibilità hanno riguardato il rispetto dei principi per la definizione del contenuto e della qualità del Bilancio Sociale e di Missione riepilogate di seguito:

- comparazione tra i dati e le informazioni di carattere economico-finanziario riportati nella "Quarta parte – Il valore creato" (pagina 80) del Bilancio Sociale e di Missione e i dati e le informazioni inclusi nel bilancio d'esercizio dell'APSP al 31/12/2017, sul quale ho emesso la relazione di revisione in data 26/04/2018;
- analisi delle modalità di funzionamento dei processi che sottendono alla generazione, rilevazione e gestione dei dati quantitativi inclusi nel Bilancio Sociale e di Missione.
- analisi della conformità e della coerenza interna delle informazioni qualitative riportate nel Bilancio Sociale e di Missione rispetto alle linee guida.

DOTT.SSA TOMIO MARTINA

DOTTORE COMMERCIALISTA E REVISORE LEGALE
ISCRITTA ALL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI
DI TRENTO E ROVERETO AL N. 653-A E AL REGISTRO DEI REVISORI LEGALI AL N. 167971

Il mio esame ha comportato un'estensione di lavoro inferiore a quello da svolgere per un esame completo secondo l'ISAE 3000 ("reasonable assurance engagement") e, conseguentemente, non mi consente di avere la sicurezza di essere venuta a conoscenza di tutti i fatti e le circostanze significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di tale esame.

Giudizio

Sulla base del lavoro svolto posso affermare che la rendicontazione sociale risulta conforme alle indicazioni delle Linee guida richiamate in precedenza. I dati espressi sono stati accuratamente verificati sia dal punto di vista contabile che da quello della completezza delle informazioni fornite; appaiono veri ed attendibili i dati economici, finanziari e patrimoniali esposti. Il Bilancio Sociale e di Missione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Spirito – Fondazione Montel" al 31/12/2017 risulta coerente con i principali documenti di programmazione e rendicontazione dell'ente.

Per quanto sopra esposto, il revisore unico incaricato esprime al riguardo un giudizio senza rilievi.

Pergine Valsugana, 29 maggio 2018

IL REVISORE UNICO

- Dott.ssa Martina Tomio -

DOTT.SSA TOMIO MARTINA

DOTTORE COMMERCIALISTA E REVISORE LEGALE
ISCRITTA ALL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI
DI TRENTO E ROVERETO AL N. 653-A E AL REGISTRO DEI REVISORI LEGALI AL N. 167971

Via Avisio n. 6 - Trento (TN) - C.F. TMOMTN86A55B006H - P.IVA 02229040221 - martina.tomio@pec.odctrento.it