



Società di revisione legale

PARERE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI ASSESTAMENTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Al Commissario Straordinario dell'Istituto Romano di San Michele.

Il sottoscritto Antonello Lillo, nato a Roma il 25/09/1972, domiciliato presso il proprio Studio in Roma, Piazza di Villa Carpegna 58, iscritto al Registro dei Revisori Legali dei Conti al numero 127230:

Premesso che:

- con Decreto del Commissario Straordinario n. 45/2019 del 24 dicembre 2019, è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2020 e che, con successivi decreti n. 5/2020, n. 7/2020, n. 9/2020 e n. 11/2020 sono state apportati storni nel rispetto degli equilibri di bilancio;
- con Decreto del Commissario Straordinario n. 27/2020 del 28 maggio 2020, l'Ente ha proceduto ad approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2019 dal quale emerge un effettivo avanzo di amministrazione di € 10.569.869,42, destinato come indicato nella Relazione tecnica all'assestamento del Bilancio di Previsione 2020;
- in data 21 ottobre 2020, è stata trasmessa al sottoscritto Revisore Unico, la Relazione al Bilancio di assestamento dell'Esercizio Finanziario 2020, sulla quale va acquisito il parere preventivo dell'organo di revisione.

Considerato che:

- la citata proposta di deliberazione intende apportare variazioni al bilancio di previsione 2020 ed ai relativi allegati, approvati con Decreto del Commissario Straordinario n. 45/2019 del 24 dicembre 2019.
- la relazione tecnica all'assestamento del Bilancio di previsione 2020 è stata predisposta al fine di consentire all'ASP Istituto Romano di San Michele, l'imputazione delle spese derivate da fatti che hanno comportato la necessità di procedere ad alcuni storni tra capitoli di bilancio. In particolar modo l'estinzione dell'Opera Pia Nicola



Società di revisione legale

Calestrini a seguito della fusione per incorporazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficienza Istituto Romano di San Michele e l'Opera Pia Nicola Calestrini e contestuale trasformazione nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata 'Istituto Romano di San Michele' disposta con delibera della Giunta Regionale n. 416 del 7 luglio 2020, pubblicata sul BURL in data 9 luglio 2020.

Preso atto che le variazioni effettuate nelle Entrate e Uscite del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020, riscontrate dal Funzionario dell'Ufficio Bilancio, sono le seguenti:

<u>RIEPILOGO ENTRATE</u>	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN PIÙ	VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN MENO	STANZIAMENTO DEFINITIVO
Avanzo di amm.ne esercizio precedente	5.800.000,00	111.500,75	-434.634,78	5.476.865,97
Entrate Effettive e straordinarie	8.637.021,80	443.908,56	- 84.164,00	8.996.766,36
Entrate per Movimento di Capitali	-	-	-	-
Entrate per Partite di Giro	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00
Totali	16.147.521,80	555.409,31	-518.798,78	16.184.132,33

<u>RIEPILOGO USCITE</u>	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN PIÙ	VARIAZIONI DA EFFETTUARE IN MENO	STANZIAMENTO DEFINITIVO
Disavanzo amm.ne precedente				
Uscite Effettive e Straordinarie	8.567.143,25	580.392,23	-216.153,13	8.931.382,35
Fondo rischi e crediti	3.728.175,63	-	-573.607,13	3.154.568,50
Fondo di riserva	291.702,91	233.978,57	-208.000,00	317.681,48
Uscite per Movimento di Capitali	1.850.000,00	220.000,00	-	2.070.000,00
Uscite per Partite di Giro	1.710.500,00	-	-	1.710.500,00
Totali	16.147.521,79	1.034.370,80	-997.760,26	16.184.132,33

Preso atto che le risultanze finali del bilancio di esercizio 2020, così come rettifiche dal Funzionario dell'Ufficio Bilancio, sono le seguenti:

Descrizione		
ENTRATE		
Avanzo di Amministrazione esercizio precedente	5.476.865,97	
Entrate effettive ordinarie e straordinarie	8.996.766,36	



Società di revisione legale

Entrate per movimento di capitali	-	
Entrate per partite di giro	1.710.500,00	
Totale Entrate		+ 16.184.132,33
USCITE		
Uscite effettive ordinarie e straordinarie	8.931.382,35	
Fondo Rischi e Crediti	3.154.568,50	
Fondo di riserva	317.681,48	
Uscite per movimento di capitali	2.070.000,00	
Uscite per partite di giro	1.710.500,00	
Totale Uscite		- 16.184.132,33

Rilevato che:

- il saldo algebrico tra maggiori e minori entrate è pari al saldo algebrico delle maggiori e minori spese.

Vista:

- la Relazione al Bilancio di assestamento dell'Esercizio Finanziario 2020 a firma, oltre che del Commissario Straordinario e del Segretario Generale, anche del Responsabile dell'Ufficio Bilancio.

Appurato che:

- le variazioni di bilancio esposte assicurano il permanere degli equilibri di bilancio.

I REVISORI

Esprimono **parere favorevole** in ordine alla proposta di Bilancio di Assestamento dell'esercizio finanziario 2020.

Roma, 26/10/2020

IG Auditing S.r.l.

Il Legale rappresentante

Antonello Lillo