

RELAZIONE del COLLEGIO dei REVISORI del CONSORZIO LaMMA

All'Assemblea dei soci del

Consorzio LaMMA

Laboratorio di Monitoraggio e Modellistica Ambientale per lo sviluppo sostenibile

Sede legale: Via Madonna del Piano n. 10, Sesto Fiorentino (FI)

Codice fiscale e Numero di iscrizione al Registro Imprese (CCIAA di Firenze): 94152640481

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL

**BILANCIO CONSUNTIVO
DELL' ESERCIZIO 2021**

Premessa

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA attualmente in carica è stato nominato con deliberazione del Consiglio Regionale della Regione Toscana nella seduta del 13 marzo 2018 (Deliberazione n. 34 del 13.03.2018). Presenta, a norma dell'art. 25 dello Statuto del Consorzio, il proprio parere riguardo al Bilancio Consuntivo predisposto dall'Amministratore Unico relativamente all'esercizio che si è concluso al 31.12.2021. Il Collegio ha l'obbligo di verificare la regolarità della gestione e la corretta applicazione delle norme di amministrazione, di contabilità e fiscali, anche collaborando con l'Amministratore Unico, su richiesta dello stesso, ai fini della predisposizione degli atti. Il Collegio dei Revisori esercita le funzioni di controllo contabile ai sensi dell'articolo 2409 ter c.c., in base a criteri di efficienza e di tutela dell'interesse pubblico perseguito dal Consorzio. Il Collegio dei Revisori ha svolto le verifiche periodiche di revisione nel corso dell'esercizio conclusosi il 31.12.2021.

La presente relazione unitaria si articola in due sezioni :

- A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39";
- B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile."

A) RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

RELAZIONE SULLA REVISIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 del Consorzio LaMMA che è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione dell'Amministratore Unico con il rendiconto finanziario.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio consuntivo fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio LaMMA al 31 dicembre 2021 del risultato economico e dei flussi finanziari per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo d'esercizio del Consorzio LaMMA conclusosi al 31.12.2021 in conformità alla prassi, ai principi espressi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ai principi di revisione ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono descritte nella sezione *Responsabilità del revisore* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Consorzio in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore unico

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e regionali che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità del Consorzio 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. Il Collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Consorzio. Il bilancio consuntivo al 31.12.2021 del Consorzio è stato redatto dall'Amministratore in base agli schemi di stato patrimoniale e conto economico conformi a quanto disposto dal Codice Civile e dalla deliberazione della Giunta della Regione Toscana n. 496 del 16 aprile 2019. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento ai principi contabili degli Enti Strumentali della Regione Toscana integrati dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Responsabilità del revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consuntivo d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi

o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti. Inoltre:

- Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- Abbiamo sempre comunicato con i responsabili per evitare eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Come specificato nella premessa abbiamo svolto la revisione legale nel corso dell'esercizio 2021. La nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Il Collegio dei Revisori ha vigilato sull'osservanza delle norme nazionali e regionali e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e ci siamo incontrati con l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio del Consorzio. Per quanto è stato possibile abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Consorzio, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, 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, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Non sono state ricevute denunce o segnalazioni di fatti ritenuti censurabili e non sono stati rilasciati pareri. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio consuntivo d'esercizio

Il bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 predisposto dall'Amministratore Unico risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Tali documenti sono stati consegnati al Collegio dei Revisori in tempo utile affinché siano depositati presso la sede del Consorzio corredati dalla presente relazione.

Il bilancio consuntivo del Consorzio LaMMA al 31.12.2021 si riassume nei seguenti dati espressi in unità di Euro :

BILANCIO CONSUNTIVO

DELL'ESERCIZIO 2021

Riassunto delle voci principali

STATO PATRIMONIALE

Totale attivo	3.392.730
Totale passivo	3.392.730
- Patrimonio Netto	911.129

CONTO ECONOMICO

Totale valore della produzione	4.452.924
Totale costi della produzione	4.310.569
Totale proventi ed oneri Finanziari	-129
Risultato prima delle imposte	142.226
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio	115.259
Utile di esercizio	26.967

In merito al bilancio presentato alla nostra attenzione e sopra riportato forniamo le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c. ;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alle normative nazionali e regionali vigenti per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio consuntivo ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

In merito alle modalità di destinazione dell'utile di esercizio di Euro 26.967 a riserva il Collegio dei Revisori nulla ha da osservare. La decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA propone all'assemblea di adottare il bilancio consuntivo dell' esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Sesto Fiorentino, 2 maggio 2022.

Il Collegio dei Revisori del Consorzio LaMMA

Chiara Mercatanti

Dott. Chiara Mercatanti (Presidente)

Dott. Michela Morgantini

Michela Morgantini

Rag. Rodolfo Fiocchi

Rodolfo Fiocchi