

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
AGLI ATTI DI PROGRAMMAZIONE DI  
ALTA VITA - ISTITUZIONI RIUNITE DI ASSISTENZA - IRA**

Con riferimento agli atti di programmazione, di cui all'art. 4 della DGRV 780/2013, il Collegio dei Revisori ha esaminato i seguenti documenti:

- Bilancio Economico Annuale di Previsione anno 2019;
- Relazione del Segretario Direttore Generale;
- Documento di programmazione Economico-Finanziaria per il triennio 2019-2021;
- Relazione del Patrimonio e Piano di valorizzazione.

Si attesta che la documentazione trasmessa è redatta in conformità alle linee guida emanate dal Consiglio Regionale a dicembre 2012 "Linee guida per il controllo interno delle IPAB" e più precisamente che il Bilancio Economico Annuale di Previsione 2019 è redatto in conformità all'Allegato 2.

Il Documento di Programmazione Economico Finanziaria di durata triennale è redatto in conformità all'Allegato 3 e che la Relazione del Direttore - Segretario fornisce le informazioni richieste dall'art. 8 dell'Allegato "A" al DGRV 780/2013. Si è tenuto conto anche delle modifiche introdotte al Codice Civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione alla Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dall'1/1/2016.

Il Collegio, con riferimento alla relazione del Segretario - Direttore, ha ritenuto opportuno conferire con la struttura al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul Bilancio di Previsione. Sono state esaurientemente fornite tutte le informazioni richieste e si è confermato quanto esposto nella Relazione al Bilancio Preventivo.

Il Collegio, accertato in via preliminare che il Bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il Bilancio stesso, che si riassume come segue:

- Valore della produzione	€ 23.099.318
- Costi della produzione	€ 22.930.686
- Differenza (A-B)	€ 168.632
- Proventi e oneri finanziari	€ - 19.490
- Rettifiche di valore att. fin.	€ - 79.000
- Risultato prima delle imposte	€ 70.142
- Imposte di esercizio	€ 605.000
- Utile (Perdita) di esercizio	€ -534.858
- Ammortamenti sterilizzabili	€ 583.258
- Risultato positivo della gestione	€ 48.400

Il Collegio richiede ed esamina i documenti utilizzati per pervenire alla formazione delle previsioni dei conti di bilancio.

Il Collegio verifica l'attendibilità delle voci di previsione confrontandole con quelle del preconsuntivo dell'esercizio 2018 e con quelle del bilancio di previsione dell'anno precedente, approvato con DC 6 del 20/2/2018. In particolare, per le voci indicate tra i ricavi, il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Tra i ricavi le voci di maggior rilievo sono costituite dai ricavi per rette ospiti, dalle quote regionali socio-sanitarie, dal rimborso delle attività di riabilitazione e dalla riscossione dei canoni di locazione.

La previsione è stata redatta con criterio prudenziale tenendo conto delle giornate di presenza preventivate per l'anno 2019 sulla base delle indicazioni fornite dagli uffici dell'Ente e sull'andamento storico della copertura dei posti letto.

Per quanto riguarda il Valore della Produzione, il Collegio ha approfondito, per verificarne l'attendibilità e acquisendo ogni elemento utile, le seguenti voci: Ricavi per rette ospiti, Quote regionali di residenz. 1° e 2° livello, Quote regionali Centri Diurni Gidoni e Monte Grande, Ricavi per rette utenti dei Centri Diurni, Altri ricavi e proventi, Ricavo Caffè 900 e i Rimborsi vari compresi quelli dell'ULSS 6 Euganea prestazioni sanitarie CDR.

Per quanto attiene alle voci indicate tra i costi, il Collegio dei Revisori si è soffermato in particolare su quelle, di particolare entità, relative alla fornitura di energia elettrica, acqua, di gas riscaldamento, nonché alle spese telefoniche. Vengono esaminate altresì le voci relative alle assicurazioni stipulate da AltaVita-I.R.A.

Infine, i Revisori prendono in esame gli atti di programmazione economico-finanziaria di durata triennale, la Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

Con riferimento a tale documentazione si rileva quanto segue:

- a) il documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale è stato redatto in conformità all'allegato 3 della DGR 780/2013 e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica; i risultati sono in linea con gli effetti economici e finanziari attesi dall'attuazione delle linee strategiche adottate dal Consiglio di Amministrazione negli esercizi precedenti, nonché nella delibera n. 2 del 10/1/2019. Al documento di programmazione economico-finanziaria di durata triennale è stato allegato il programma triennale degli investimenti 2019-2021;
- b) la relazione del Segretario - Direttore elenca i criteri previsionali adottati per la redazione del documento di programmazione triennale;
- c) la Relazione sul patrimonio e il Piano di valorizzazione forniscono le informazioni, aggiornate al 31/12/2018, sul patrimonio immobiliare, i richiami di informativa sugli interventi di riqualificazione e relativi riflessi contabili, nonché le informazioni sui beni di interesse storico e artistico.

Il documento di programmazione economico - finanziaria di durata triennale prevede la realizzazione degli investimenti inerenti alle opere indispensabili all'adeguamento della sede di via Beato Pellegrino, da finanziare con l'alienazione dei beni, di cui all'Autorizzazione Regionale n. 2423/2012.

Il Collegio dei Revisori, non rilevando alcuna criticità, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Esercizio 2019, del Documento di programmazione economico-finanziaria 2019-2021 e della Relazione del patrimonio e piano di valorizzazione.

Padova, 15 febbraio 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Dott. L. BARBIERI

F. to Dott. F. GALLIO

Per presa visione

F.to Dott. Stefano SARTI