

RELAZIONE del REVISORE UNICO

**al BILANCIO Consuntivo al 31 Gennaio dell'anno 2022
ed al BILANCIO Previsionale per il periodo dal 01 Febbraio 2022
al 31 Gennaio 2023 -**

All'Assemblea degli Iscritti
dell'Ambito Territoriale di Caccia numero 6
della Provincia di Cremona
sede in Via Gerardo da Izano n. 10
26010 IZANO (Cremona)
Codice fiscale 92003760193

Il mio incarico quale revisore unico dell'Ambito Territoriale di Caccia numero 6 della Provincia di Cremona avviene attraverso la Delibera del Consiglio della Regione Lombardia numero XI/2027 nella seduta del 28 luglio 2021 e successiva mia accettazione in data 03 agosto 2021. Nel pieno rispetto delle prescrizioni statutarie dell'Ambito (articolo 10 III comma) il mio insediamento con piena operatività avviene in concomitanza con l'insediamento del nuovo organo amministrativo ovvero il comitato di gestione; ciò avviene precisamente in data 08 NOVEMBRE 2021.

Rilevo quindi come la mia attività di vigilanza si sia limitata alla verifica della regolarità contabile e finanziaria dalla data dell'insediamento del comitato esecutivo come sopra esplicitata e sino alla data di chiusura dell'esercizio finanziario - come indicato dall'articolo 16 dello statuto dell'Ente - ovvero il 31 dicembre 2022.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 Gennaio 2022 la mia attività seppur limitata al solo periodo infra esercizio finanziario intercorrente dalla nomina ed il termine del medesimo è stata ispirata e guidata dalle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del dottore commercialista e dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

► Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e funzionamento dell'ente, tra l'altro ho suggerito al Comitato di Gestione di provvedere ad ammodernare ed adeguare lo Statuto dell'Ambito negli articoli dedicati all'organo di controllo ed a provvedere ad adeguare l'indirizzo della sede oltre ad altri eventuali aggiustamenti resi necessari.

► Ho partecipato all'adunanza del Consiglio di Gestione dell'08 novembre 2022, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente affermare che le azioni deliberate sono

conformi alla legge, indirizzate al perseguimento delle finalità dello statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, lontane da ogni finalità di lucro o in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'associazione. Il comitato visto il precedente periodo di Commissariamento ha improntato il suo operato nella direzione della massima trasparenza focalizzando l'attenzione soprattutto al tema dei rimborsi kilometrici agli associati od organi dell'associazione per la sorveglianza dell'Ambito. I rapporti di conto corrente con gli istituti di credito alla fine dell'esercizio sono stati ridotti ad uno solo e ciò ha permesso la riduzione dei costi di gestione ed una più facile gestione e controllo delle partite in entrate ed uscita dell'ente transitando le medesime in un solo strumento finanziario. Ho espressamente esortato il comitato di limitare al massimo se non eliminare l'utilizzo del danaro contante devo comunque prendere atto che tale buona prassi è stata seguita e perseguita sin dall'inizio del mio incarico ed anche in precedenza a dire il vero.

► Ho acquisito conoscenza e vigilato sulle principali attività dell'ente, non rilevando in tal senso alcuna anomalia in quanto tale attività è stata interamente indirizzata al conseguimento delle finalità della corretta gestione del territorio assegnato e della finalità di valorizzazione della fauna selvatica.

► Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile che può contare su un'impiegata amministrativa assunta con un contratto a tempo parziale, (figura non presente in altri ambiti territoriali della Provincia simili all'Ambito n. 6), e su un'adeguata disponibilità di macchine d'ufficio, nel corso dell'unica verifica periodica eseguita il sistema amministrativo si è dimostrato affidabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione ed aggiornato correttamente in termini temporali. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti dell'ente e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

► Ho verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del rendiconto ai fatti ed alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri. La revisione contabile é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato **da errori significativi** e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Nel merito il BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 GENNAIO 2022 predisposta dal Comitato di Gestione e sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli iscritti espone e valorizza le seguenti poste:

ENTRATE FINANZIARIE 01.02.2021-31.01.2022		
Quote associative iscritti	€	143.730,00
Interessi per ritardati pagamenti	€	1.652,00
Interessi attivi bancari	€	1,51
Indennizzi danni da Regione Lombardia	€	2.563,43
TOTALE ENTRATE	€	147.946,94

USCITE FINANZIARIE 01.02.2021-31.01.2022		
Acquisti di selvaggina per immissioni	€	61.786,27
Costi del personale	€	19.844,35
Prestazioni professionali (Revisione e fiscali)	€	4.466,03
Canoni di locazione sede Izano	€	4.348,16
Utenze sede	€	2.061,96
Cancelleria, assistenza software, sito interne e tipografia	€	1.407,38
Spese postali, valori bollati e imposta C/C	€	2.150,25
Assicurazioni	€	172,41
Ripristino Ambientale	€	10.512,00
Rimborsi chilometrici per sorveglianza	€	500,00
Rimborso contributo associati	€	770,00
TOTALE USCITE	€	108.018,81

Il risultato consuntivo del periodo finanziario intercorrente dall'01.02.2021 al 31.01.2022 evidenzia un avanzo di gestione corrente pari ad € 39.928,13.

Le disponibilità liquide in capo all'Ambito Territoriale Caccia n. 6 al 31 gennaio 2022 assommano a complessivi € 79.074,93 (saldo c/c presso BPM S.p.a. Filiale di Crema) come da risultanze documentali, tali disponibilità concordano con l'avanzo esercizio 01.02.2020 - 31.01.2021 pari a d € 39.146,80 al quale si somma il risultato di gestione dell'esercizio corrente per € 39.928,13.

A mio giudizio, non vi sono elementi che possano far ritenere da quanto verificato che il rendiconto CONSUNTIVO non sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione (criterio di cassa) indi il documento rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022; riscontro tuttavia una differenza non significativa dal punto della funzione della revisione in merito al saldo iniziale delle disponibilità liquide la 31.01.2020 pari ad € 39.136,39 contro i 39.146,80 desumibili dal rendiconto del precedente esercizio, rilievo altresì uscite effettive per il periodo oggetto della revisione per € 108.008,40 contro € 108.018,81 contabilizzate ciò a mio avviso dipende dall'imputazione temporale di alcune spese bancarie ma ribadisco non concretano un errore significativo al fine della revisione vista la loro entità numerica.

Nel merito il BILANCIO PRVISIONALE PER L'ANNO 2022 predisposta dal Comitato di Gestione che abbraccia il periodo intercorrente dal 01 Febbraio 2022 al 31 Gennaio 2023 sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli iscritti espone e valorizza le seguenti future ed ipotizzate entrate ed uscite:

ENTRATE FINANZIARIE 01.02.2022-31.01.2023		
Quote associative iscritti	€	139.900,00
TOTALE ENTRATE	€	139.900,00

51 soci con contributo d'iscrizione pari ad € 50,00
35 soci con contributo d'iscrizione pari ad € 130,00
830 soci con contributo d'iscrizione pari ad € 160,00

USCITE FINANZIARIE 01.02.2022-31.01.2023		
Acquisti di selvaggina per immissioni	€	130.540,26
Costi del personale	€	20.000,00
Prestazioni professionali (Revisione e fiscali)	€	4.700,00
Canoni di locazione sede Izano	€	4.400,00
Utenze sede	€	2.320,00
Cancelleria, assistenza software, sito interne e tipografia	€	1.280,00
Spese postali, valori bollati e imposta C/C	€	2.100,00
Assicurazioni	€	180,00
Ripristino Ambientale	€	16.954,67
Rimborsi chilometrici per sorveglianza	€	500,00
Rimborso contributo associati	€	1.000,00
TOTALE USCITE	€	183.974,93

Per quanto riguarda il rendiconto di previsione sono state ipotizzate entrate derivanti dal contributo di soci per un numero pari ad 916 compatibile con i dati storici e con l'estensione territoriale dell'Ambito, per quanto riguarda le uscite la voce principale risulta come deve essere per le finalità dell'ente l'acquisto della selvaggina che vede rispetto ai rendiconti precedenti un raddoppio in termini economici, per il raggiungimento di tale livello di spesa lo stanziamento degli avanzi degli esercizi precedenti consente comunque il pareggio di gestione.

Tutto ciò considerato, propongo all'Assemblea di approvare il rendiconto consuntivo chiuso il 31 dicembre 2022, così come redatto dal Comitato di Gestione come pur il rendiconto previsionale per il periodo 01.02.2022-31.01.2023.

Castelleone (Cremona), li 30 Marzo 2022 -

Il Revisore unico
Dottor Ragionier Maurizio Carlo PINI