

**RELAZIONE DEL REVISORE  
AL BILANCIO SOCIALE E DI MISSIONE AL 31/12/2020**

Al Consiglio di Amministrazione  
dell'Azienda Pubblica di Servizi alla  
Persona "S. Spirito – Fondazione  
Montel" di Pergine Valsugana (TN),  
codice fiscale 00358720225

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 31/12/2020 e la procedura di asseverazione.

**Principi di redazione**

Il Bilancio Sociale e di Missione è stato redatto dal Comitato Editoriale 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 all'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 per la finanza e la contabilità degli Enti locali nella seduta del 7 giugno 2007) nonché le linee guida per la predisposizione del bilancio sociale – verso un modello provinciale Trentino del Bilancio sociale (testo approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 1183 del 6 luglio 2018).

**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 (IASSB) 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. Come per la predisposizione da parte del Comitato Editoriale anche 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" del Ministero dell'Interno (testo approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli Enti locali nella seduta del 7 giugno 2007).

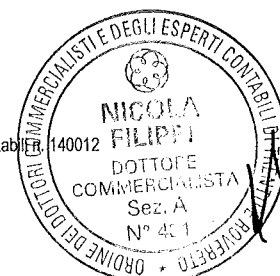
Le procedure svolte sul bilancio di sostenibilità hanno riguardato il rispetto dei principi per la definizione del contenuto e della qualità del Bilancio Sociale e di Missione riepilogate di seguito:

- comparazione tra i dati e le informazioni di carattere economico-finanziario riportati nella Terza parte "Le risorse economico-finanziarie e le dotazioni patrimoniali" del Bilancio Sociale e di Missione e i dati e le informazioni inclusi nel bilancio d'esercizio dell'APSP al 31/12/2020, sul quale ho emesso la relazione di revisione;
- 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.

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 venuto a conoscenza di tutti i fatti e le circostanze significative 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 31/12/2020 risulta coerente con i principali documenti di programmazione e rendicontazione dell'ente.



# Filippi Nicola

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE

Pertanto, per quanto sopra esposto, il Revisore unico incaricato esprime al riguardo un giudizio senza rilievi.

Albiano, 25 febbraio 2022



**Il Revisore unico**

**Nicola dott. Filippi**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

