

Via Bernardino Telesio 2
20145 Milano

Telefono +39 02 4986350-7

Email milano.audit@uhyitaly.com

PEC asseverazionitalia@legalmail.it

Web www.uhyitaly.com

RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 183 - D.LGS. 18.04.2016 n.50

Spett.le
IN CAMMINO SOCIETA' COOP. SOCIALE
Via De' Medici n.13
24016 S.Pellegrino Terme (Bg)
P.IVA e C.F. 02249370160

Oggetto: Piano Economico Finanziario concernente avente ad oggetto la proposta di Partenariato Pubblico Privato (PPP) ai sensi degli articoli 180 e 183, comma 15, del D.Lgs. n. 50 del 2016 concernente la proposta progettuale per la valorizzazione del Monastero SS Trinità per scopi sociali per la valorizzazione del "Cuore e della Storia della Comunità Serinese".

In relazione all'intervento denominato in oggetto relativo alla proposta di Partenariato Pubblico Privato (PPP) ai sensi degli articoli 180 e 183, comma 15, del D.Lgs. n. 50 del 2016 concernente La proposta progettuale per la valorizzazione del Monastero SS Trinità per scopi sociali per la valorizzazione del "Cuore e della Storia della Comunità Serinese", nonché alla relativa documentazione ed ai dati che ci avete presentato, Vi facciamo presente quanto segue.

Premesso che:

- il soggetto Promotore dell'iniziativa per la proposta progettuale relativa alla valorizzazione del Monastero SS Trinità per scopi sociali per la valorizzazione del "Cuore e della Storia della Comunità Serinese". è la società cooperativa "IN CAMMINO SOCIETA' COOP. SOCIALE";
- l'intervento tenderà al recupero ed alla conservazione degli organismi edilizi nella loro unità formale e strutturale;
- la Vostra Società ha fatto predisporre un piano economico-finanziario dall'Advisor incaricato;
- abbiamo preso in esame il piano economico – finanziario in oggetto e, nei limiti della documentazione ricevuta, ne abbiamo valutato gli aspetti specificatamente legati alla fattibilità dell'intervento ed alla sua remuneratività; conseguentemente

Via Bernardino Telesio 2
20145 Milano

Telefono +39 02 4986350-7

Email milano.audit@uhyitaly.com

PEC asseverazionitalia@legalmail.it

Web www.uhyitaly.com

si assevera

il piano economico e finanziario allegato da Voi elaborato e redatto sulla base delle Vostre ipotesi di ricavi e costi di gestione nonché degli altri elementi rilevanti indicati nelle note di commento al predetto piano al fine del perseguimento dell'equilibrio economico e finanziario del progetto, e ne attestiamo la coerenza nel suo complesso sulla base:

- a. della durata della Concessione;
- b. del tempo previsto per l'esecuzione dei lavori di ristrutturazione del complesso;
- c. piano degli investimenti e relative coperture finanziarie;
- d. della struttura finanziaria;
- e. dei costi/ ricavi e dei tempi proposti e dei conseguenti flussi di cassa generati dal progetto;
- f. indicatori di bancabilità e di rendimento.

Il nostro esame è stato svolto secondo le procedure previste per tali tipi di incarico dall'International Standard on Assurance Engagement (ISAE) 3400 " *The Examination of Prospective Financial Information*" emesso dall'International Federation of Accountants (IFAC).

La nostra verifica ha riguardato la struttura finanziaria del progetto nonché la stima preventiva dei ricavi e dei costi della gestione, valutati con riferimento ai dati ed alle informazioni fornite dalla Società.

Nello svolgimento del nostro lavoro, ci siamo basati su ipotesi, dati e documentazione da Voi fornitici che non sono stati sottoposti ad alcuna verifica di congruità. Non ci assumiamo pertanto alcuna responsabilità circa la veridicità, adeguatezza e correttezza delle ipotesi e dei dati suddetti e dei documenti presentati al riguardo nonché, più in generale, di qualsivoglia altra informazione che ci avete comunicato ai fini della redazione del presente documento, di cui vi assumete pertanto ogni responsabilità. Va tuttavia tenuto presente che trattandosi di eventi futuri si deve

Via Bernardino Telesio 2
20145 Milano

Telefono +39 02 4986350-7

Email milano.audit@uhyitaly.com

PEC asseverazionitalia@legalmail.it

Web www.uhyitaly.com

tenere conto che, sia per quanto concerne il concretizzarsi degli accadimenti, sia per quanto riguarda la misura e la tempistica della loro manifestazione, potrebbero verificarsi scostamenti fra valori consuntivi e valori preventivati. Ciò anche qualora gli eventi previsti nell'ambito delle ragionevoli assunzioni ipotetiche descritte nello studio di fattibilità del progetto, si manifestassero.

Sulla base dell'esame degli elementi probativi a supporto delle ipotesi e degli elementi utilizzati nella formulazione dei dati previsionali, non siamo venuti a conoscenza di fatti tali da farci ritenere che, alla data odierna, le suddette ipotesi ed elementi non forniscano una base ragionevole per la predisposizione del piano economico – finanziario concernente la proposta progettuale per la valorizzazione del Monastero SS Trinità per scopi sociali per la valorizzazione del "Cuore e della Storia della Comunità Serinese".

Abbiamo inoltre verificato la congruenza dei dati forniti nel piano economico e finanziario con la bozza di Convenzione di Gestione, che regolerà i rapporti tra Ente Concedente e Concessionario per tutta la durata della Concessione. Nello svolgimento dell'attività di cui sopra, ci siamo basati su dati e documenti relativi al progetto da Voi fornitici che non sono stati sottoposti a verifiche di congruità.

La Vostra Società si assume, pertanto, ogni responsabilità circa la veridicità e congruità dei suddetti dati e dei documenti presentati al riguardo nonché, più in generale, di qualsiasi altra informazione comunicata alla società Asseverazioni Italia S.r.l. ai fini della redazione del presente documento.

Via Bernardino Telesio 2
20145 Milano

Telefono +39 02 4986350-7

Email milano.audit@uhyitaly.com

PEC asseverazionitalia@legalmail.it

Web www.uhyitaly.com

La presente asseverazione è resa alla vostra società con l'espresso avvertimento che:

1. la società di revisione e certificazione contabile non svolge alcuna funzione di natura pubblica;
2. essa non costituisce attività sostitutiva della funzione di verifica e valutazione della proposta del promotore, di competenza della Pubblica Amministrazione

Milano, 15 febbraio 2018

ASSEVERAZIONI ITALIA SRL

Simone Sartini
(Partner)



Allegato:

Piano Economico-Finanziario relativo all'iniziativa