

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETA'
VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.**

Considerazioni preliminari

Al Collegio Sindacale è stato conferito anche l'incarico di revisione legale ai sensi del D. Lgs. N. 39/2010. Pertanto la presente relazione, unica, nel rispetto di quanto chiarito dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, è composta di due parti che di seguito vengono riportate.

RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai Signori Azionisti della Società VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2016 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.

▪ **Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione sociale, in relazione alle quali, 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 sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, 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 dalla società e, in base alle informazioni acquisite, Il Collegio prende atto che, anche nell'ultimo esercizio appena chiuso non si hanno indicazioni definitive e rilevanti in merito alla evoluzione della sperimentazione gestionale del Presidio Ospedaliero e alla sua possibile stabilizzazione da parte degli organi preposti.

In merito a questa problematica il Collegio, a conferma di quanto già espresso nelle precedenti relazioni, ribadisce come sia divenuto di fondamentale importanza definire la vicenda organizzativa e istituzionale della società in modo da dare certezza anche dal punto di vista gestionale a tutti gli attori coinvolti nella sperimentazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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 sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dai consulenti a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

È stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

In data 5 aprile 2016 è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione il Modello Organizzativo Gestione e Controllo ai sensi del D.Lgs 231/2001. Abbiamo svolto la funzione di Organismo di Vigilanza e nell'espletamento di tale funzione L'OdV ha iniziato, ed è a tutt'oggi in itinere, una approfondita analisi delle procedure adottate dalla struttura in relazione ai reati previsti nel D.lgs 231. Nel corso dell'anno, abbiamo svolto la nostra attività di vigilanza organizzando incontri periodici con i responsabili delle aree a rischio individuate nel Modello Generale di Organizzazione e Controllo. Sulla base delle informazioni in nostro possesso, in merito allo stato di implementazione generale del MO231 e alla sua diffusione presso i destinatari l'OdV rileva la generale ottemperanza da parte dei destinatari.

Ad esito delle prime verifiche svolte sui protocolli in materia di reati contro la Pubblica Amministrazione (artt. 24 e 25 del Decreto 231) l'OdV, pone in evidenza come sia importante formare il personale dipendente (soprattutto con riferimento ai medici e ai paramedici, anche autonomi) in modo da porre in evidenza la rilevanza pubblica del servizio sanitario offerto e le relative implicazioni operative che tale caratteristica determina nello svolgimento del proprio lavoro.

Occorre porre attenzione sul fatto che gli operatori sanitari (medici e paramedici e personale tecnico di radiologia), di fatto vengono assimilati a dei pubblici ufficiali o incaricati di un pubblico servizio, ciò amplia in maniera significativa la platea di persone che potenzialmente potrebbero incorrere nei reati tipizzati contro la PA, e in taluni casi, arrecare un vantaggio alla società Valmontone Hospital S.p.A. tale da assoggettarla a responsabilità amministrativa. L'individuazione del tema sopra affrontato pone la questione di implementare un percorso di formazione adeguato del personale dipendente e autonomo che collabora con l'ente, nonché delle figure apicali (amministratori e dirigenti).

L'ODV ha rilevato che, a seguito della prima adozione del nell'anno 2016, si è svolto un intervento di informazione/formazione aventi ad oggetto l'implementazione del Piano triennale di prevenzione della corruzione e del modello a garanzia della trasparenza, in cui si è data evidenza delle prerogative sopra riportate con un'ampia partecipazione del personale della Valmontone Hospital. L'ODV ribadisce l'importanza di organizzare ulteriori interventi di informazione/formazione aventi ad oggetto il d.lgs. 231/01 la portata applicativa del relativo Modello e gli obblighi di segnalazione all'ODV previsti in capo ai destinatari, rimanendo a disposizione per coadiuvare la società o eventuali professionisti esterni.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2016, così come redatto dagli Amministratori.

RELAZIONE DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 n. 39

All'Assemblea degli Azionisti della Società VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della VALMONTONE HOSPITAL S.P.A. al 31 dicembre 2016. Gli Amministratori sono responsabili della redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art 11 comma 3 del D.lgs 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Valmontone Hospital S.p.A al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

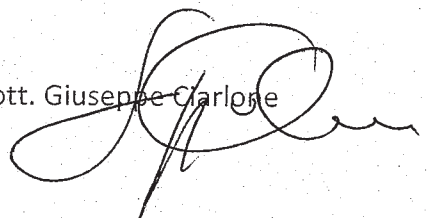
Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione.

Con il bilancio d'esercizio abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Valmontone Hospital. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Valmontone Hospital S.p.A. al 31 dicembre 2016

Roma, 8 giugno 2017

Il Collegio Sindacale

Dott. Giuseppe Carlone



Dott. Ubaldo Fabio



Dott. Gianluca Petrassi

