

VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

Gestione sperimentale pubblico-privata del Presidio Ospedaliero di Valmontone

Delibera G.R. Lazio n. 357/2005

Sede Legale: Via dei Lecci snc - 00038 - Valmontone (RM)

Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. DI ROMA - R.E.A. N. RM - 1098743

Capitale Sociale sottoscritto €: 120.000,00 - Interamente versato - C.F. e Partita IVA: 08501151008

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.LGS. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli azionisti della VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio Giudizio

Sono stato nominato revisore legale unico della società VALMONTONE HOSPITAL S.P.A. con delibera assembleare dei soci del 04/08/2020. ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio della VALMONTONE HOSPITAL S.P.A. costituito dallo stato patrimoniale alla data del 31/12/2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa e il rendiconto finanziario.

A mio giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Nel corso dell'annualità 2022 e successivamente ho:

- partecipato alle assemblee societarie;*
- avuto incontri e relazioni con la direzione aziendale e con personale aziendale, con il collegio sindacale, con i professionisti contabili e del lavoro, con i legali aziendali;*
- visionato libri/registri civilistici, del lavoro, e fiscali oltre ai relativi dichiarativi derivanti;*
- effettuato i dovuti controlli e le circolarizzazioni con campionamenti statistici sulla base della significatività da me determinata, il tutto è relazionato e documentato nelle carte di lavoro da me conservate.*

VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

Gestione sperimentale pubblico-privata del Presidio Ospedaliero di Valmontone

Delibera G.R. Lazio n. 357/2005

Sede Legale: Via dei Lecci snc - 00038 - Valmontone (RM)

Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. DI ROMA - R.E.A. N. RM - 1098743

Capitale Sociale sottoscritto €: 120.000,00 - Interamente versato - C.F. e Partita IVA: 08501151008

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto sociale e sui principi di corretta amministrazione.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio



VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

Gestione sperimentale pubblico-privata del Presidio Ospedaliero di Valmontone

Delibera G.R. Lazio n. 357/2005

Sede Legale: Via dei Lecci snc - 00038 - Valmontone (RM)

Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. DI ROMA - R.E.A. N. RM - 1098743

Capitale Sociale sottoscritto €: 120.000,00 - Interamente versato - C.F. e Partita IVA: 08501151008

Il mio operato è stato conforme ai principi etici e ai principi di revisione internazionali.

Gli obiettivi del lavoro da me svolto (integralmente documentato nelle previste carte di lavoro della revisione) sono stati la pianificazione e l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio;*
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;*

VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

Gestione sperimentale pubblico-privata del Presidio Ospedaliero di Valmontone

Delibera G.R. Lazio n. 357/2005

Sede Legale: Via dei Lecci snc - 00038 - Valmontone (RM)

Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. DI ROMA - R.E.A. N. RM - 1098743

Capitale Sociale sottoscritto €: 120.000,00 - Interamente versato - C.F. e Partita IVA: 08501151008

- *ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili adottati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;*
- *ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;*
- *ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi nel corso della revisione legale.*

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA 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 S.P.A., con il bilancio d'esercizio della VALMONTONE HOSPITAL S.P.A. al 31/12/2022.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto, acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della VALMONTONE HOSPITAL S.P.A. al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Assenza di incertezza significativa sulla continuità aziendale

Sulla base degli elementi probativi acquisiti sono giunto alla conclusione dell'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del

VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

Gestione sperimentale pubblico-privata del Presidio Ospedaliero di Valmontone

Delibera G.R. Lazio n. 357/2005

Sede Legale: Via dei Lecci snc - 00038 - Valmontone (RM)

Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. DI ROMA - R.E.A. N. RM - 1098743

Capitale Sociale sottoscritto €: 120.000,00 - Interamente versato - C.F. e Partita IVA: 08501151008

presupposto della continuità aziendale e dell'assenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione.

In ossequio all'art. 14, secondo comma, lettera f) del D. Lgs. 39/2010, evidenzio pertanto come non sussistano incertezze significative relative a eventi o a circostanze che potrebbero sollevare dubbi significativi sulla capacità della società sottoposta a revisione di mantenere la continuità aziendale.


IL REVISORE UGO COLONNA

LABICO, 04/04/2023