

**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 HOSPOITAL S.P.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2015 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, come già ribadito nelle precedenti relazioni a cui si rimanda per un maggior dettaglio, mette in evidenza come sia importante una definizione della 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 31.12.2015, 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.

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. La nostra nomina ad Organismo di Vigilanza è stata formalizzata dal C.d.A. in data 24 settembre 2015. In tale lasso temporale abbiamo partecipato alla redazione del Piano Organizzativo con i relativi documenti previsti dalla normativa. In merito all'attività di vigilanza si fa presente che, vista l'adozione recente del piano e

delle relative procedure individuate, l'Organismo relazionerà in merito a tale attività in sede di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2016.

▪ **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 31.12.2015, 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 2015. 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 2015 e del risultato economico 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 2015

Roma, 14 aprile 2016

Il Collegio Sindacale

Dott. Giuseppe Ciarlone



Dott. Ubaldi Fabio



Dott. Gianluca Petrassi

