

**RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO  
AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31.12.2016**

Ai Signori Consiglieri della  
"Fondazione Ospedale Giuseppe Aragona ONLUS"

**Premessa**

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

**Relazione sul bilancio d'esercizio**

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio di "Fondazione Ospedale Giuseppe Aragona ONLUS", costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal rendiconto della gestione per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa, nonché dal rendiconto finanziario.

*Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Responsabilità del revisore*

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione



internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 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'ente 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'ente stesso. 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.


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

#### *Giudizio*

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di "Fondazione Ospedale Giuseppe Aragona ONLUS" al 31 dicembre 2016 e del risultato gestionale per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 il Revisore Unico ha svolto l'attività di vigilanza prevista dall'articolo 2403 del Codice Civile, in conformità ai principi enunciati dagli organi professionali ed in particolare:



- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Gestione, ottenendo dallo stesso informazioni sull'attività e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate. Dette riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento ed è, pertanto, possibile assicurare che le operazioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni normative, è stato periodicamente informato dagli Amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione;
- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'efficienza della struttura organizzativa dell'ente e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sia tramite osservazioni dirette sia attraverso la raccolta d'informazioni dai responsabili delle varie funzioni, a ciò autorizzati, nonché a mezzo di scambi di informazioni con l'Organo di Vigilanza;
- ha valutato, anche mediante l'analisi dei documenti aziendali, l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e la sua affidabilità nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio, compresa la nota integrativa.

Il Revisore Unico attesta, infine, che nel corso dell'esercizio appena concluso non sono pervenute denunce, ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile, né esposti.

Conferma, inoltre, che gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato a quanto previsto dall'articolo 2423 del Codice Civile, né si sono avvalsi della facoltà concessa dal quinto comma di detto articolo.

L'organo di controllo ringrazia l'intero Consiglio di Gestione e tutto il personale dell'ente, in particolar modo, il Responsabile Amministrativo, Rag. Catia Lodigiani,

per la fattiva collaborazione prestata nel corso delle attività di verifica.

Per quanto precede, il Revisore Unico esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 di "**Fondazione Ospedale Giuseppe Aragona ONLUS.**", così come predisposto dal Consiglio di Gestione, nonché della proposta di destinazione del risultato di positivo di gestione.

Cremona, lì 20/04/2017

**Il Revisore Unico**

Dott. Catia Rosa Sinelli

