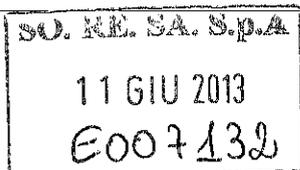


Fabrizio Martone

dottore commercialista
revisore legale

Napoli, 11 giugno 2013



Egr. Presidente
SO.RE.SA. S.p.A.
Dott. Salvatore Varriale

Oggetto: Relazione del Revisore al bilancio al 31.12.2012 della società SO.RE.SA. S.p.A.

Egr. Presidente,

Le trasmetto, unitamente alla presente, la relazione di cui in oggetto.

Distinti saluti

Fabrizio Martone


SO.RE.SA. Società Regionale per la Sanità S.p.A.
(Società per Azioni con unico Socio)

Sede in Napoli – Centro Direzionale Isola C4 – Capitale sociale euro 500.000,00 i.v.

(attività di direzione e coordinamento a cura della Regione Campania cod. fisc. 80011990639)

Relazione del Revisore legale ai sensi dell'art. 14, c. 1, l. a) D.Lgs. n. 39/2010

All'Azionista della Società Regionale per la Sanità S.p.A. (SO.RE.SA. S.p.A.).

a) Ho svolto la Revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società SO.RE.SA. S.p.A. chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della Vostra società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori e ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 11 giugno 2012.

c) Si evidenzia che la SO.RE.SA. S.p.A. ha conferito alla società di revisione Deloitte & Touche l'incarico di revisione volontaria.

d) A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2012.

e) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, secondo comma, lettera e), del D.Lgs. n. 39/2010. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/2012.

f) La società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella Nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo rendiconto dell'ente che, alla data di bilancio, esercitava su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il mio giudizio sul bilancio della SO.RE.SA. S.p.A. non si estende a tali dati.

Napoli, 11 giugno 2013

Il Revisore

(dott. Fabrizio Martone)

