

I.R.S.T. S.r.l.

Istituto Scientifico Romagnolo per lo Studio e la Cura dei Tumori S.r.l.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

Ali'Assemblea dei Soci dell'Istituto Scientifico Romagnolo per lo Studio e Cura Tumori S.r.l.

Signori Soci,

abbiamo esaminato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 redatto dall'organo amministrativo, corredato dalla relazione sulla gestione, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Durante l'esercizio 2019 abbiamo svolto nei confronti della Società l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 codice civile, essendo le funzioni di controllo contabile ex art. 2409-bis codice civile attribuite alla Società di revisione RSM S.p.A.

Con la presente relazione vi rendiamo conto del nostro operato.

SINTESI E RISULTATI DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA SVOLTA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

VIGILANZA SULL'OSSERVANZA DELLA LEGGE E DELLO STATUTO E SUL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CORRETTA AMMINISTRAZIONE

Al riguardo:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del consiglio d'amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Abbiamo ottenuto dai consiglieri 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

possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Abbiamo preso atto che l'Istituto, fin dalle prime settimane di emergenza Covid 19 ha posto in essere tutte le misure richieste e suggerite dalle autorità competenti, così come meglio descritte nella relazione sulla gestione, in modo da poter proseguire l'attività produttiva nel rispetto e tutela della salute dei lavoratori e dei pazienti e visitatori.

VIGILANZA SULL'ADEGUATEZZA E SUL FUNZIONAMENTO DELL'ASSETTO ORGANIZZATIVO ED AMMINISTRATIVO, DEL SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E DEL SISTEMA AMMINISTRATIVO-CONTABILE

Al riguardo:

- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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 valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dal soggetto incaricato del controllo contabile sia mediante l'esame dei documenti aziendali. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 codice civile.
- Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

PROPOSTE IN ORDINE AL BILANCIO, ALLA SUA APPROVAZIONE E ALLE MATERIE DI COMPETENZA DEL COLLEGIO SINDACALE

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 in merito al quale riferiamo quanto segue.

- Il bilancio d'esercizio di IRST S.r.l. al 31 dicembre 2019 è stato redatto secondo i principi contabili nazionali redatti e approvati dall'OIC.
- Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sul:

generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Per quanto a nostra conoscenza, i consiglieri, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, codice civile.
- Ai sensi dell'art. 2426 codice civile, punto 5, segnaliamo che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e di ampliamento.
- Ai sensi dell'art. 2426 codice civile, punto 6, segnaliamo che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di avviamento.
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.
- Abbiamo verificato l'informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

CONCLUSIONI

Considerando anche le risultanze dell'attività di controllo contabile svolta dalla Società di revisione RSM S.p.a. e contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo datata 12 giugno 2020 in base alla quale il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto Scientifico Romagnolo per lo Studio e la Cura dei Tumori S.r.l. al 31 dicembre 2019 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data; visto il giudizio del revisore sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, il collegio all'unanimità formula parere favorevole in ordine all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 così come redatto e proposto dai consiglieri.

Meldola, lì 12 giugno 2020

Per il Collegio Sindacale

Marcello Braglia

(Presidente del Collegio sindacale)

a

