

All'amministratore Unico

Al presidente del collegio sindacale

Della MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO S.P.A.

Velletri 28.06.2023

Egregi,

come da Voi richiesto con la presente sono lieta di confermarVi la mia disponibilità a svolgere la revisione legale ai sensi dell'art. 13 e seguenti del D.Lgs. 39/2010, del bilancio d'esercizio della società MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO S.P.A. costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa secondo i termini di seguito riportati.

1. Obiettivo e portata della revisione

L'oggetto del l'incarico è il seguente:

- La revisione legale del bilancio al 31.12.2023 e dei due successivi esercizi con chiusura al 31.12.2024 e 31.12.2025 della società MULTISERVIZI DEI CASTELLI DI MARINO S.P.A. (di seguito anche "società") nonché la verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio;
- La verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

La revisione legale sarà da me svolta con l'obiettivo di esprimere un giudizio sul bilancio.

2. Responsabilità del revisore

La revisione sarà da me svolta in conformità agli statuiti principi di revisione. Tali principi chiedono l'osservanza di principi deontologici nonché una pianificazione e uno svolgimento del lavoro di revisione finalizzati ad ottenere una ragionevole sicurezza sul fatto che il bilancio non contenga errori significativi. La revisione comporta lo svolgimento di procedura volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

La revisione comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dalla direzione, nonché la valutazione della presentazione del bilancio nel suo complesso.

In ragione dei limiti intrinseci della revisione, insieme ai limiti intrinseci al controllo interno, vi è il rischio inevitabile che alcuni errori significativi possano non essere individuati, anche se la revisione è correttamente pianificata e svolta in conformità agli statuti principi di revisione.

Nell'effettuare le mie valutazioni dei rischi, considero il controllo interno relativo alla redazione del bilancio dell'impresa al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa vi comunicherò tuttavia per iscritto le eventuali carenze significative negli aspetti del controllo interno rilevanti ai fini della revisione contabile del bilancio che ho identificato nel corso della medesima.

3. La responsabilità della direzione e l'identificazione del quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile

La revisione sarà da me svolta sulla base del presupposto che la Direzione riconosca e comprenda che la responsabilità:

- i) Per la redazione e la corretta rappresentazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione;
- ii) Per quella parte che il controllo interno ritenuta necessaria al fine di consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi, dovuti a frode o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- iii) Di fornirmi:
 - accesso a tutte le informazioni di cui la Direzione sia a conoscenza che siano pertinenti per la redazione del bilancio, quali registrazioni, documentazioni e altri aspetti;
 - ulteriori informazioni che posso richiedere alla Direzione ai fini della revisione;
 - la possibilità di contattare senza limitazioni le persone nell'ambito dell'impresa dalle quali si ritiene necessario acquisire elementi probativi.

L'attività di revisione include la richiesta, indirizzata alla Direzione, di confermare per iscritto le attestazioni rilasciate ai fini della revisione.

Relativamente alla verifica sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio, saranno svolte le procedure indicate nel principio di revisione n. 001 "il giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio" emesso dal Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili".

La verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, verrà effettuata in attuazione di quanto previsto dal primo comma, lettera b) dell'art. 14, D.Lgs 39/2010.

4. Relazione della revisione

La relazione che sarà emessa sul bilancio della società sarà redatta secondo quanto previsto dagli statuti principi di revisione.

Può rendersi necessario modificare la forma ed il contenuto della relazione alla luce dei risultati della revisione svolta.

5. Stima dei corrispettivi

il compenso è determinato in € 30.000 (10.000 Annui) + cpa e IVA

6. Indipendenza e insussistenza di incompatibilità

Tenuto conto della legge e dei principi deontologici che disciplinano l'attività di revisione, dichiaro sin d'ora la mia indipendenza nei confronti della Società e l'insussistenza di cause di incompatibilità per l'assunzione di questo incarico.

Mi impegno altresì a porre in atto tutte le azioni necessarie a verificare che tali condizioni permangano per l'intera durata dell'incarico.

7. Adempimenti in osservanza della disciplina antiriciclaggio

in quanto soggetto destinatario della normativa antiriciclaggio ai sensi del D. Lgs 231/2007, vi informo che il conferimento del presente incarico determina l'insorgere, in capo al sottoscritto, dei relativi adempimenti.

La vostra società è tenuta a fornirmi le informazioni pertinenti, la cui assenza mi impedirebbe di effettuare l'incarico.

vi chiedo di fornirmi comunicazione per iscritto del conferimento dell'incarico di revisione da parte dell'Assemblea dei soci, in conformità a quanto disposto dall'art 13 d. Lgs 39/2010, nonché di firmare e di restituirmi l'allegata copia della presente lettera a conferma della presa visione e dell'accettazione degli accordi per la revisione del bilancio, incluse le reciproche responsabilità.

.....

Per presa visione e accettazione per conto della società

.....

L'amministratore Unico

Data..... 28/6/2023