

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**  
**SANITASERVICE ASL BAT S.R.L. unipersonale - VIA FORNACI 201 70031 ANDRIA (BT)**

*Partita IVA Codice Fiscale 07026330725*

**Bilancio chiuso al 31.12.2012**

Signor Azionista Socio Unico,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 della Vostra Società, redatto dal Collegio Sindacale ai sensi del codice civile, rileva un utile d'esercizio di euro 893.00=

Il bilancio si riassume dei seguenti dati comprovanti il solo esercizio 2012 considerando che l'azienda opera dalla corrente annualità:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Bilancio al 31.12.2012</b>
B) Immobilizzazioni	76.481
C) Attivo Circolante	1.939.257
D) Ratei e Risconti	98
<b>Totale Attivo</b>	<b>2.015.836</b>
A) Patrimonio Netto	
I Capitale	120.000
IV Riserva Legale	10.525
VII Altre Riserve e arrotondamenti	199.965
IX Utile d'esercizio	893
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>331.383</b>
C) Trattamento di Fine Rapporto	2.492
D) Debiti	1.681.959
E) Ratei e Risconti	2
<b>Totale Passivo</b>	<b>2.015.836</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Bilancio al 31.12.2012</b>
A) Valore della produzione	7.350.771
B) Costi della Produzione	7.188.087
<b>Differenza tra valore della produzione e costi (A-B)</b>	<b>162.684</b>
C) Proventi e oneri finanziari	(2.001)
E) Proventi e oneri straordinari	(3.390)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>157.293</b>
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff., ant.</b>	<b>156.400</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>893</b>

Sulla base dei controlli effettuati e degli accertamenti eseguiti, abbiamo rilevato che il bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda sia la forma sia il contenuto, esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri dettati dal codice civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni, il principio della competenza economica e quello della prevalenza della sostanza sulla forma.

Pertanto, i criteri utilizzati ed esposti nella Nota integrativa consentono di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale ai sensi di quanto imposto dall'art. 2429 C.C. e il Collegio Sindacale, in conformità alle disposizioni di legge e tenuto conto della circostanza che gli è affidato anche il controllo contabile, ai sensi dello statuto sociale e D.Lgs. 27.01.2010, nella presente relazione rende comunque conto del proprio lavoro.

A seguito di nota prot. n. 2089 del 26 luglio 2011 ricevuta dal Collegio Sindacale in data 27 luglio 2011, si trasmettevano le dimissioni dell'Amministratore Unico Sanitaservice ASL BAT srl, di cui nota prot. n. 60039 del 26 luglio 2011 trasmessa al Socio Unico nella persona del Direttore Generale ASL BT.

Ai sensi dell'art. 2386 del codice civile in assenza del Consiglio di Amministrazione/Amministratore Unico, la gestione aziendale è stata posta in carico al Collegio Sindacale a partire dal giorno 27 luglio 2011 e per l'esercizio 2012 fino al giorno 28/05/2012. A seguito del lungo periodo di *vacatio* dell'organo amministrativo (dieci mesi), gli atti gestionali del Collegio Sindacale hanno riguardato la più ampia attività amministrativa, condivisa con il Socio Unico, tra cui a titolo esemplificativo l'incremento ore contrattuali per il personale dipendente, le costituzioni in giudizio a difesa dell'azienda e quant'altro sinteticamente riepilogato nel Libro delle adunanze e delle deliberazioni degli Amministratori con verbale n. 14 del 28/05/2012 (pagine 37-61). Per tali maggiori attività, nel presente bilancio e nella nota integrativa sezione "altre informazioni" sono rappresentati i valori ed i parametri di quantificazione del compenso professionale per il Collegio Sindacale, alla stregua di quanto già deliberato dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio 2011, peraltro supportato dalla nota prot. n. 24/544/SP del 21/12/2011 della Regione Puglia – Assessorato alle Politiche della Salute.

Come richiamato nella Relazione sulla Gestione, allegata al presente bilancio, il Collegio ha riscontrato apposto elaborato a firma dell'Amministratore Unico Sanitaservice ASL BAT srl rappresentante il Piano Industriale della società per il periodo 2013-2015 con previsto ampliamento dei servizi offerti, sottoposto a parere del Commissario di Governo ex art. 4 comma 3-sexies legge 135/2012.

Le articolazioni di analisi del Piano Industriale 2013-2015 evidenziano inoltre criticità legate all'attuale assetto nell'utilizzo del personale, con conseguenti proposte risolutive.

Nel merito il Collegio Sindacale, condividendone i contenuti ed apprezzando lo sforzo prospettico dell'Amministratore Unico finalizzato a documentare la sostenibilità tecnica ed economica della società in house, rappresenta il proprio ampio proposito di tecnicamente supportare tali argomentazioni a sostegno della prosecuzione dell'attività della società in house secondo logiche di virtuosità economico-qualitativa, contrariamente a quanto rappresentato nel parere non favorevole del Commissario di Governo.

Per tali ragioni ed intenti, il Collegio Sindacale opportunamente chiede la prosecuzione dell'attività della società in house mantenendo lo status-quo societario ed organizzativo, così confermando la congruità degli attuali assetti strutturali necessari a dare garanzie e supporto alle previsioni di cui al Piano Industriale 2013-2015, comunque nel rispetto dei principi-obiettivi di cui alle linee guida iniziali di cui al DGR 2477 del 15/12/2009, così contrastando il citato parere negativo del Commissario di Governo.

Ai sensi della DGR 2477 del 15/12/2009, Linee Guida. Art. 2, l'attività delle società in house deve avere per oggetto la gestione di servizi nel settore della assistenza alla persona e socio sanitario, ed in particolare i servizi di supporto strumentali alla cura della persona, i servizi di supporto strumentali ai servizi di emergenza (118), le attività socio assistenziali di supporto ai servizi di riabilitazione, altre attività di supporto strumentali alle attività istituzionali da erogare presso le strutture sanitarie dell'Azienda Sanitaria, dell'Azienda Ospedaliero Universitarie, dell'IRCCS pubblico di riferimento. Le attività da svolgersi dovranno riguardare, specificamente, servizi e prestazioni strettamente collegate alle attività e servizi di supporto strumentali alle attività istituzionali, individuati da ciascuna Azienda Sanitaria o Istituto del Servizio sanitario regionale, in ragione delle diverse tipologie, articolazioni e conformazioni dei servizi attualmente affidati a terzi, nonché in considerazione delle peculiarità della organizzazione del lavoro, delle mansioni effettive degli operatori addetti e della loro attività funzionalmente collegata alle attività svolte dal personale dipendente dell'Azienda o Istituto di riferimento.

Alla luce dei prospettati ampliamenti dei servizi offerti, il Collegio nell'auspicato scenario normativo favorevole, evidenzia le intenzioni di sostenere la fattibilità tecnico-economica di tali maggiori previsioni di servizio nel rispetto dei citati richiami normativi.

#### **Parte Prima**

### **ATTIVITA' DI CONTROLLO**

#### **Relazione ai sensi dell'art. 14 D.Lgs 27.01.2010 n. 39**

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio della società Sanitaservice ASL BAT srl della società per tutto l'esercizio 2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della società, mentre è del Collegio Sindacale con funzione di organo di controllo contabile e la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio basato sulla revisione legale dei conti.

Nel caso specifico entrambe le funzioni sono state ricoperte dallo stesso organo aziendale.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti legalmente vigenti .

In conformità ai predetti principi, la revisione 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 comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'amministrazione aziendale. Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle altre norme del codice civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo equilibrato veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione di un convinto giudizio professionale.

A nostro giudizio, il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale/finanziaria ed il risultato economico della società Sanitaservice ASL BAT srl per l'esercizio chiuso al 31.12.2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

#### Parte seconda

### FUNZIONE DI VIGILANZA

#### Relazione ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, riunendoci periodicamente e facendo risultare da apposito verbale il risultato di tale attività.

In particolare vi informiamo che:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, avuto particolare riguardo all'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società ed al suo concreto funzionamento;
- abbiamo verificato l'attivazione di una struttura amministrativa propria della società;
- abbiamo posto in essere verifiche sul territorio circa la rispondenza qualitativa dei servizi prestati;
- tenuto conto, infine, che al Collegio Sindacale spetta il controllo contabile, si da atto che durante le verifiche periodiche si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità ed il corretto e tempestivo adempimento delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario. Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa la corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e la corretta rappresentazione contabile dei fatti di gestione nella contabilità aziendale;
- nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie e nel corso delle riunioni del Collegio, siamo stati informati sull'andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri ai sensi di legge;
- abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012, che a nostro parere rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società ai sensi dell'art. 37 D.Lgs 39/2010, perciò rimandiamo alla prima parte della relazione;
- l'organo amministrativo, nella relazione al bilancio, non ha derogato alle norme di legge dell'art. 2423 del Codice Civile;
- le imposte sono state calcolate secondo la normativa fiscale vigente;
- ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi pluriennali ivi indicati;
- dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi altri fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Andria, 18/04/2013

**Il Collegio Sindacale SANITASERVICE ASL BAT srl**

dott. Gerardo VALENTINO

dott. Michele DE CHIRICO

dott. Pietro SAMARELLI