

SO. RE. SA. Società Regionale per la Sanità S.p.A

Azionista Unico - Regione Campania

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

**Codice fiscale, Partita Iva e numero di iscrizione del Registro delle
Imprese di Napoli n. 04786681215**

Sede Legale: Napoli - Centro Direzionale - Isola G

Capitale sociale: Euro 500.000,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale

sui risultati dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011

Signor Azionista,

il Consiglio di Amministrazione ha sottoposto alla nostra attenzione il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, unitamente alla Relazione sulla Gestione, approvati con delibera di Consiglio del 31 maggio 2012, ricorrendo al maggior termine previsto dal secondo comma dell'art. 2364 c.c., nonché dell'art. 28 dello Statuto Sociale, principalmente stante la necessità di un maggior approfondimento delle rilevazioni contabili inerenti in particolare la centralizzazione acquisti per gli stanziamenti relativi agli interessi di mora addebitati dai fornitori.

Redigiamo la presente relazione ai sensi dell'art. 2429 del cod. civ., in quanto il controllo contabile è esercitato dal Revisore Legale ai sensi dell'art. 2409 bis e seguenti del cod. civ. Inoltre il bilancio è sottoposto alla revisione volontaria della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia.

Il Progetto di bilancio può essere sintetizzato nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Euro	678.789.661
Passività	Euro	678.011.554
- Patrimonio netto (senza risultato d'esercizio)	Euro	778.107
Risultato dell'esercizio	Euro	0

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	693.024.273
Costi della produzione	Euro	693.619.490
Differenza	Euro	(595.217)
Proventi (oneri) finanziari	Euro	947.202
Proventi (oneri) straordinari	Euro	830.481
Imposte	Euro	(1.182.466)
Risultato dell'esercizio	Euro	0

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e

l'impostazione del bilancio e della relazione sulla gestione tramite verifiche dirette e mediante informazioni assunte dal revisore legale e dalla società di revisione

L'Organo Amministrativo ha redatto il bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 in osservanza dell'art. 2423 c.c. secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, sul presupposto della integrale copertura delle spese di funzionamento secondo quanto previsto dalla delibera n. 193 del 05/03/2010 e n. 357 del 23/03/2010.

Abbiamo esaminato i criteri di valutazione delle voci dell'attivo e del passivo adottati dal Consiglio di Amministrazione, come dettagliati nella Nota Integrativa, e nell'ambito di quanto precede li condividiamo.

Per quanto di nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio d'esercizio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del cod. civ.

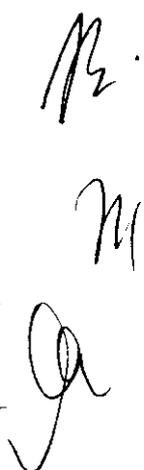
Nel corso dell'esercizio abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, vigilando sull'osservanza della legge e dello statuto, riscontrandone la corretta applicazione, nonché vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società riscontrandone l'efficacia del sistema amministrativo contabile in generale e sull'adeguatezza del controllo gestionale. In particolare, Vi riferiamo quanto segue:

1. Informazioni di maggior rilievo

La missione della società, come definita dall'art. 4 dello Statuto Sociale, così come modificato dalla Delibera di Giunta Regionale n. 236 del 31.05.2011 ed approvato nell'Assemblea straordinaria del 27.06.2011, consiste nell'elaborare e gestire un articolato progetto finalizzato al " *completamento di operazioni di carattere patrimoniale, economico e finanziario, destinate ad integrarsi con gli interventi per il consolidamento ed il risanamento della maturata debitoria del sistema sanitario regionale in materia di controllo di gestione e di pianificazione aziendale nei settori tecnologico, informatico e logistico gestionale*"

I rapporti con la Regione, Socio unico, sono disciplinati da un'apposita convenzione, rinnovata l'8/04/10, giusta delibera n. 357, assunta dalla Giunta Regionale in data 23 marzo 2010. La convenzione disciplina, in particolare, il finanziamento di So.re.sa. da parte del Socio e le sue condizioni di derogabilità ed il finanziamento è correlato alle attività affidate alla Società.

L'Organo Amministrativo, nella Relazione sulla Gestione, riferisce che l'osservazione attenta del contesto nazionale e delle economie di scala che la So.re.sa. si trova a gestire attualmente, rispetto al recente passato, evidenzia che non è possibile operare un confronto tra la So.re.sa. di oggi e la So.re.sa. di appena due anni fa, poiché queste si distinguono principalmente per i seguenti elementi: - il contesto Regionale che ha valorizzato le funzioni della società; - i volumi della società con la progressiva entrata a regime dell'ordinamento degli acquisti e delle forniture del SSR; - competenze e prospettive collegate al peso della Sanità nei processi di risanamento e rilancio dell'economia territoriale. Il



Consiglio di Amministrazione, in considerazione degli elementi sopra richiamati, ha dato impulso a nuovi assetti organizzativi e funzionali i cui processi sono tuttora in corso.

Il Decreto Regionale n. 12 del 21.02.2011 (Definizione del Piano di Pagamento dei debiti sanitari, ai sensi dell'art.11, comma 2, del Decreto Legge n.78 del 31.05.2010 e convertito in Legge n.122 del 30.07.2010) al fine di abbattere il contenzioso e i relativi oneri per il mancato pagamento, nonché il volume dei pignoramenti, ha previsto una serie coordinata di azioni che vedono nella So.re.sa. il principale strumento d'intervento, tramite l'accertamento del debito.

Il Decreto Regionale n.331 del 1 luglio 2011 (Disposizioni urgenti in materia di coordinamento e raccordo delle competenze in materia sanitaria e di accreditamento istituzionale) ha stabilito che la So.re.sa. metta a disposizione delle Regione Campania una piattaforma informatica per le attività di accreditamento delle strutture del SSR. L'impugnativa al TAR della Campania ha sospeso tali attività, riprese dal Decreto n.19/2012 e gestite nel primo semestre del 2012.

L'attività di centralizzazione, che costituisce una delle principali attività della So.re.sa, secondo quanto dettagliatamente riportato nella Relazione sulla Gestione, ha notevolmente ridotto la spesa sanitaria efficientando la spesa complessiva delle AA. SS. e AA. OO.

Tale attività ha comportato una sostanziale riorganizzazione del processo di approvvigionamento a partire dalla fase di programmazione, che ha consolidato le esigenze di tutte le AAA SS LL e AA OO questa si distingue in due fasi quella che potrebbe definirsi "caratteristica" - che va dalla preparazione ed espletamento della gara fino alla gestione del contratto di appalto - e quella a valle di un processo " unica" nel panorama degli acquisti centralizzati e che attiene la gestione degli ordini, alla liquidazione delle fatture ed al loro pagamento, che potrebbe generare ulteriori risparmi di sistema.

Il Decreto del Commissario *ad acta* n.58 del 18 luglio 2011 ha ridotto il limite superiore oltre il quale alle Aziende Sanitarie è vietato indire gare per l'acquisto di attrezzature sanitarie, servizi e acquisti di beni non sanitari. Mentre tale Decreto resta ancora largamente disatteso per la parte relativa la reclutamento del personale.

In relazione al contenzioso, come nei precedenti esercizi, nonostante la numerosità e complessità di tutte le attività di gare e contratti gestiti dalla So.re.sa, questo risulta contenuto a livelli fisiologici e senza che si siano rilevate azioni di particolare significatività. Mentre sono state poste in essere azioni legali, da parte di alcuni dipendenti, relative al riconoscimento del diritto al contratto a tempo indeterminato.

Resta ancora la necessità di operare un miglioramento del modello organizzativo e di controllo legata alla carenza di organico che nel 2011 ha continuato a manifestare un ricaduta sull'operatività.

Alla data resta, da parte del Socio Regione Campania, ancora da approvare il piano triennale 2012-2014 deliberato nel Consiglio di Amministrazione del 16.03.2012.



2. Operazioni atipiche e/o inusuali

Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, in grado di incidere in maniera significativa sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

3. Informazioni rese dall'Organo Amministrativo

Gli Amministratori hanno fornito le informazioni sul generale andamento della gestione, sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o in contrasto con delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere il patrimonio sociale.

4. Relazioni del Revisore legale

Il Revisore legale ha rilasciato, in data odierna, la propria relazione ai sensi dell'art. 2409-ter del cod. civ., ora art.14 del D. Lgs 39/2010, in cui attesta che il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2010 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

5. Presentazione di denunce ex art. 2408 c.c. ed esposti

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 cod. civ., né esposti da parte di terzi.

6. Indicazione di pareri emessi dal Collegio Sindacale

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri ai sensi di legge.

7. Riunioni degli organi sociali

Nel corso dell'esercizio abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci. Si sono tenute n. 3 Assemblee dei soci, di cui una straordinaria, e n. 20 Consigli di Amministrazione.

8. Corretta amministrazione - struttura organizzativa

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sia attraverso osservazioni ed interventi diretti, sia mediante la raccolta di informazioni dai responsabili delle principali funzioni aziendali e sia mediante il reciproco scambio con il revisore legale, al fine di confrontare dati e informazioni rilevanti. Gli Amministratori evidenziano, nella relazione sulla gestione, che è proseguita l'attività di normalizzazione del sistema MEP con un sempre maggiore raccordo con le AA. SS. e AA. OO.

9. Controllo interno - sistema amministrativo contabile

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. A tale riguardo evidenziamo di aver

continuato a monitorare il sistema amministrativo - gestionale (MEP) verificando che la società, anche nel decorso dell'esercizio in esame, ha provveduto ad adottare ulteriori misure tese a superare le problematiche ancora presenti ed a migliorarne il funzionamento.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi omissioni, fatti censurabili o irregolarità tali da richiederne la segnalazione o la menzione nella presente relazione.

10. Direzione e coordinamento e rendiconto generale della Regione Campania del 31.12.2010

La società è sottoposta alla direzione e coordinamento del socio Unico Regione Campania.

Alla data di stesura della presente relazione l'Organo Amministrativo ha esposto in nota integrativa le informazioni da fornire di cui all'art. 2497 bis, 4° comma, cod. civ. relativi ai dati di sintesi desunti dall'ultimo rendiconto generale approvato dalla Regione Campania approvando il Bilancio Consolidato, alla cui redazione la società è tenuta in applicazione della vigente normativa.

11. Valutazione conclusiva

Abbiamo svolto la nostra attività di vigilanza con la collaborazione degli organi sociali e dei vari servizi e ci sono stati forniti i riscontri documentali richiesti.

Non abbiamo riscontrato omissioni, fatti censurabili, operazioni imprudenti o irregolari da segnalarvi.

Auspichiamo che la Società implementi compiutamente i sistemi di controllo secondo quanto disposto dal D.Lgs 231/2001, pur avendo recentemente nominato i componenti l'Organismo di Vigilanza.

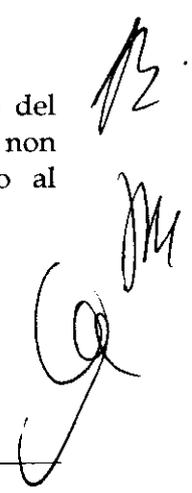
La Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione contengono le informazioni minime richieste dalle vigenti disposizioni con particolare riguardo ai criteri di valutazione dello stato patrimoniale ed all'andamento della gestione di cui agli artt. 2427 e 2428 del cod. civ.

Il bilancio espone il conseguimento del pareggio come previsto da statuto e dalla *mission* ed il risultato d'esercizio pari a zero, è determinato dalla coincidenza del risultato prima delle imposte con le imposte stesse.

12. Proposte all'Assemblea

Nell'ambito di quanto precede e nella prospettiva del mantenimento del sostegno finanziario dell'ente proprietario, così come sopra indicato, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2011 presentato dall'Organo Amministrativo.

Napoli, 15 giugno 2012

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'Ca' and the initials 'M'.

Il Collegio Sindacale

Dr. ssa Clementina Chieffo	Presidente
Dr. Fabio Benincasa	Sindaco effettivo
Dr. Alberto Vitolo	Sindaco effettivo



Handwritten signatures of the members of the Board of Directors, corresponding to the names listed in the table to the left. The signatures are written in black ink on a white background.