

CLEMENTINA CHIEFFO

DOTTOR COMMERCIALISTA REVISORE CONTABILE
CONSULENTE DI DIREZIONE AZIENDALE
ECONOMISTA AMBIENTALE

SO. RE. SA. S.p.A.

11 GIU 2013

E007131

Elom2

Napoli, 11 giugno 2013

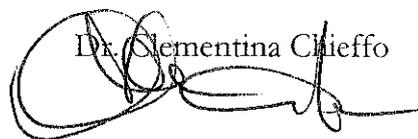
Egr. Presidente
SO.RE.SA. S.p.A.
Dr. Salvatore Varriale

OGGETTO : relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31.12.2012 della società
SO. RE.SA. S.p.A.

Egr. Presidente,
a seguito della delibera assunta dal Consiglio di Amministrazione, tenutosi in data
odierna, che ha approvato l'integrazione del progetto di bilancio al 31.12.2012, nella
qualità di Presidente del Collegio Sindacale della SO.RE.SA. S.p.A. Le trasmetto,
unitamente alla presente, la relazione di cui all'oggetto

Distinti saluti

Dr. Clementina Chieffo



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 2012

Signor Azionista,

il Consiglio di Amministrazione ha sottoposto alla nostra attenzione il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, unitamente alla Relazione sulla Gestione, approvati con delibera di Consiglio del 28 maggio 2013, ricorrendo al maggior termine previsto dal secondo comma dell'art. 2364 c.c., nonché dell'art. 28 dello Statuto Sociale, secondo le motivazioni addotte dagli Amministratori nella Relazione sulla Gestione.

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	522.069.774
Passività	Euro	521.291.667
- Patrimonio netto (senza risultato d'esercizio)	Euro	778.107
Risultato dell'esercizio	Euro	0

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	755.706.444
Costi della produzione	Euro	756.715.567
Differenza	Euro	(- 1.009.123)
Proventi (oneri) finanziari	Euro	1.279.142
Proventi (oneri) straordinari	Euro	623.392
Imposte	Euro	(893.411)
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 2012 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. La convenzione risulterebbe tacitamente prorogata alla data di redazione della presente relazione, ed in attesa di rinnovo, all'esito della presentazione del Piano Triennale 2013-2015.

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, ha trovato recente modificazione della So.Re.Sa. con l'entrata in vigore della L.R. n. 41 del 31.12.2012, con la quale si è trasformata la Società da "centrale di acquisto" a "centrale di committenza".

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. Tale convenzione risulterebbe tacitamente prorogata alla data di redazione della presente relazione ed in attesa di rinnovo all'esito della presentazione del Piano Triennale 2103-2015.

La Società ha altresì adottato nel corso dell'esercizio il Modello di organizzazione, gestione e controllo, ex legge n.213/01, ed ha proceduto alla nomina dei Componenti dell'Organismo di Vigilanza.

Alla data resta, da parte del Socio Regione Campania, ancora da approvare il piano triennale 2013-2015 discusso e deliberato nel Consiglio di Amministrazione del 06.05.2013.

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 2012 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. 2 Assemblee dei soci, di cui una straordinaria, e n. 12 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.

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, 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 31.12.2011

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

Alla data di stesura della presente relazione l'Organo Amministrativo non ha potuto esporre 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, in quanto tali dati non risultavano disponibili.

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.

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 31/12/2012 presentato dall'Organo Amministrativo.

Napoli, 11 giugno 2013

Il Collegio Sindacale

Dr. ssa Clementina Chieffo Presidente

Dr. Fabio Benincasa Sindaco effettivo

Dr. Alberto Vitolo Sindaco effettivo

