

**Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2021 della
Società Regionale per la Sanità - So.Re.Sa. S.p.A. socio unico**
Centro Direzionale isola F 9 – 80143 Napoli – C.F./P.IVA 04786681215

All'Assemblea dei soci della Società Regionale per la Sanità – So.Re.Sa. S.p.A. con socio unico.

Oggetto: Relazione del Collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

In relazione alla convocazione dell'Assemblea del Socio per l'approvazione del Bilancio oggetto di commento, il Collegio ha redatto la presente relazione e la rende disponibile nei termini di cui all'art. 2429 c. 3 cc.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati, da ultimo, nella seduta del Consiglio di Amministrazione in data 7/6/2022, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- Progetto di Bilancio al 31/12/2021 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa;
- Relazione sulla Gestione e Relazione sul Governo societario.

L'impostazione della presente relazione richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l'esercizio precedente ed è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015, sostanzialmente invariate fino ad oggi nella parte del solo controllo ex art. 2429, comma 2 cc.

Premessa generale

I dati di Bilancio 2021

Il Progetto di bilancio 2021 può essere sintetizzato nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attivo	Euro	1.393.218.038
Passivo	Euro	- 1.392.439.931
- Patrimonio netto (senza risultato d'esercizio)	Euro	- 778.107
Risultato dell'esercizio	Euro	0

**Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2021 della
Società Regionale per la Sanità - So.Re.Sa. S.p.A. socio unico**
Centro Direzionale isola F 9 - 80143 Napoli - C.F./P.IVA 04786681215

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	1.165.430.001
Costi della produzione	Euro -	1.162.691.087
Differenza	Euro	2.738.914
Proventi (oneri) finanziari	Euro -	1.011.068
Proventi (oneri) straordinari	Euro	-
Imposte	Euro -	1.727.846
Risultato dell'esercizio	Euro	0

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della conoscenza che il Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne: a) la tipologia dell'attività svolta; b) la sua struttura organizzativa e contabile.

Tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro riguardo a quanto conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo;

È stato quindi possibile confermare che:

- L'attività tipica svolta dalla società non è mutata sostanzialmente nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale, tenuto conto del passaggio di ruolo da centrale unica di committenza a soggetto aggregatore;
- L'assetto organizzativo è rimasto sostanzialmente invariato, nonostante il suddetto cambiamento di status;
- Le risorse umane costituenti la "forza lavoro" di alta specializzazione e competenza, non sono sostanzialmente mutate;
- Quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per i 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2021) e quello precedente (2020). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2021 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo constatato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

**Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2021 della
Società Regionale per la Sanità - So.Re.Sa. S.p.A. socio unico**
Centro Direzionale isola F 9 - 80143 Napoli - C.F./P.IVA 04786681215

- La relazione al Bilancio 2021 emessa dalla società di revisione legale Ria Grant Thornton esprime un parere “senza rilievi” e con richiamo di informativa, con parere positivo sulla correttezza formale e sostanziale dei conti.
- Con la società incaricata della revisione legale (Ria Grant Thornton) è avvenuto lo scambio di informazioni di cui all’art. 2409-septies cc in occasione del presente Bilancio 2021.

La presente relazione riassume quindi l’attività concernente l’informativa prevista dall’art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- Sui risultati dell’esercizio sociale, chiuso in pareggio;
- Sull’attività svolta nell’adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- Sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all’eventuale utilizzo da parte dell’organo di amministrazione della deroga di cui all’art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull’eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all’art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l’aspetto temporale, l’esercizio 2022 essendo stati nominati nel dicembre 2021.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche svolte a partire dal gennaio 2022, il Collegio ha preso conoscenza dell’evoluzione dell’attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di comprendere l’impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio che, come da previsione statutaria, anche nell’anno 2021 si chiude in pareggio.

Il Collegio ha, quindi, periodicamente valutato l’adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell’impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall’andamento della gestione, anche prendendo atto dei FID – Flussi Informativi Direzionali - predisposti trimestralmente e consegnati al Collegio entro la fine del mese successivo al trimestre di competenza.



Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2021 della
Società Regionale per la Sanità - So.Re.Sa. S.p.A. socio unico
Centro Direzionale isola F 9 – 80143 Napoli – C.F./P.IVA 04786681215

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - Amministratori, Direttore generale, Dirigenti, Dipendenti, Società di Revisione e Organismo di Vigilanza - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.

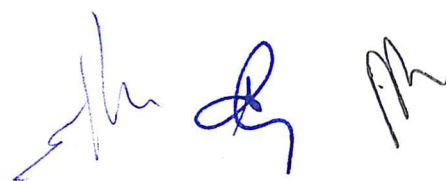
Si è potuto riscontrare che:

- Il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente; il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- I consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati significativamente nel corso dell'anno 2021 e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.
- Vi è stato lo scambio di informazioni con la società di revisione contabile ex art. 2409 septies cc.
- Vi è stata una prima conoscenza con l'OdV – Organismo di vigilanza. Al riguardo, il Collegio evidenzia la puntualità e l'efficacia di tale Organismo nella complessiva organizzazione aziendale.

Tenuto conto del vigente organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., a partire dal 2022, sono state fornite dal Consiglio di Amministrazione e dal Direttore Generale con frequenza superiore al previsto e ciò sia in occasione delle riunioni programmate e sia anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici ed informatici: da tutto quanto sopra deriva che il CdA, nella sostanza e nella forma, ha rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta sinora, il Collegio sindacale può affermare che:

- Le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione appaiono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- Sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;



**Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2021 della
Società Regionale per la Sanità - So.Re.Sa. S.p.A. socio unico**
Centro Direzionale isola F 9 – 80143 Napoli – C.F./P.IVA 04786681215

- Le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ex art. 2406 c.c.;
- Non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, c. 7, c.c.

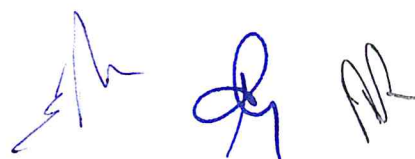
Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 7/6/2022 ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, ai sensi del novellato art. 2423 c.c. Inoltre:

- L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione ex art. 2428 c.c.;
- Tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, entro il termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- La revisione legale è affidata alla società Ria Grant Thornton Spa, sin dal 22/01/2018, che ha comunicato a questo Collegio le proprie determinazioni ex art. 14 D. Lgs. 27 /01/2010, n. 39.

In merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione, il Collegio dà atto alla Società di avere affrontato l'anno 2021 con straordinaria competenza e abnegazione le notevoli difficoltà derivanti dalla cd. Emergenza Covid-19.

Quanto alla corretta rappresentazione dei fatti di gestione, il Collegio ritiene che il fascicolo di Bilancio 2021 contenga un'elevata quantità e qualità descrittiva degli accadimenti e dei presumibili sviluppi aziendali.



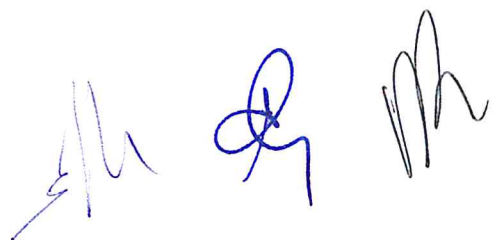
Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2021 della
Società Regionale per la Sanità - So.Re.Sa. S.p.A. socio unico
Centro Direzionale isola F 9 – 80143 Napoli – C.F./P.IVA 04786681215

Pertanto, in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, il Collegio osserva quanto segue:

- La Relazione sulla gestione al Bilancio 2021 è molto ampia e illustra i notevoli miglioramenti gestionali compiuti dalla Società nell'ottica della maggiore efficienza, efficacia, economicità e trasparenza tipica delle imprese sia private, sia pubbliche e sia partecipate cd. *in house*, come questa.
- Il Collegio ritiene realizzato il pieno esercizio del controllo analogo del socio Regione Campania previsto all'art. 3 dello Statuto che risponde, tra l'altro, anche alla corretta applicazione del principio di continuità aziendale di cui all'OIC n. 11 e dell'evoluzione prevedibile della gestione di cui all'art. 2428, comma 6 cc.
- Per quanto concerne i fatti salienti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, il Collegio (*cf.* Relazione sulla gestione pagg. 81) riferisce quanto segue:
 - Nel corso del mese di marzo 2022 si è verificata una violazione malevola dei sistemi informatici aziendali che ha comportato il coinvolgimento di un primario operatore nazionale, Leonardo SpA nella gestione dell'incidente.

È, quindi, stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- È stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Per il controllo contabile sostanziale, si rimanda, per competenza, al parere positivo del Revisore legale, anticipato al Collegio;
- È stata verificata l'osservanza delle norme di legge concernenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate in questa sede;
- L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- È stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro.



**Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2021 della
Società Regionale per la Sanità - So.Re.Sa. S.p.A. socio unico**
Centro Direzionale isola F 9 - 80143 Napoli - C.F./P.IVA 04786681215

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere pari a zero, come previsto dallo Statuto.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio sindacale, tenuto conto del grado di eccellenza che la Società è chiamata a svolgere sia dalla normativa nazionale e regionale e sia dalla funzione strategica, politica e sociale, non vi sono rilievi da muovere.

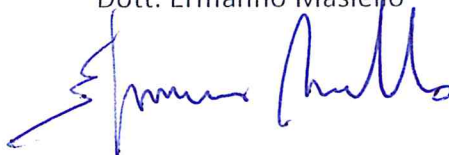
Tenuto conto anche del parere positivo formulato dalla Società di revisione "senza rilievi", questo Collegio sindacale all'unanimità esprime il proprio giudizio favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 così come proposto dall'Organo Amministrativo. Napoli 14/6/2022

Il Collegio sindacale

Dott. Salvatore Giordano



Dott. Ermanno Masiello



Dott.ssa Dora Ruggiero

