

SO. RE. SA. S.p.A
22 LUG 2014
13368
EA037

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 2013

Signor Azionista,

il Consiglio di Amministrazione ha sottoposto alla nostra attenzione il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, unitamente alla Relazione sulla Gestione, approvati con delibera di Consiglio del 9 luglio 2014, 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. La revisione è svolta dalla società Deloitte & Touche S.p.A. iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia, in quanto nominata nell'Assemblea dei Soci del 15 maggio 2014, in sostituzione del revisore dr. Fabrizio Martone dimessosi in data 04 aprile 2014.

Il Progetto di bilancio può essere sintetizzato nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Euro	682.290.812
Passività	Euro	681.512.713
- Patrimonio netto (senza risultato d'esercizio)	Euro	778.107
Risultato dell'esercizio	Euro	0

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	Euro	795.224.186
Costi della produzione	Euro	796.776.553
Differenza	Euro	(- 1.552.367)
Proventi (oneri) finanziari	Euro	2.991.383
Proventi (oneri) straordinari	Euro	432.034
Imposte	Euro	(1.871.050)
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 2013 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. 154 del 03/06/2013 che stabilisce la convenzione tra la Società e la Regione Campania per l'erogazione dei servizi ed approva il 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

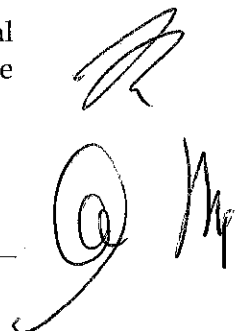
La missione della società, come definita dall'art. 4 dello Statuto Sociale, così come modificato dalla Delibera di Giunta Regionale n. 236 del 31.05.2011 ed approvato nell'Assemblea straordinaria del 27.06.2011, ha trovato recente modificazione della So.Re.Sa. con l'entrata in vigore della L.R. n. 41 del 31.12.2012, con la quale si è trasformata la Società da "centrale di acquisto" a "centrale di committenza".

In data 9.1.2013 è entrata in vigore la legge regionale n. 41 del 31.12.2012 ed in data 31.1.2013 è stato adottato il Decreto del Commissario ad Acta, n. 11 che disciplina la fase transitoria.

Tra gli accadimenti di maggiore rilievo si segnalano i seguenti:

In esecuzione della Dgrc 425/2012 sono state pubblicate - con il modello della Committenza - le prime 3 gare per l'acquisizione di attrezzature tecnologiche di alta qualità medico scientifica per il completamento del P.O. Ospedale del Mare (Tomografo computerizzato di centraggio, acceleratori lineari, microscopio per la neurochirurgia); la copertura finanziaria è assicurata dall'importo di € 18.627.962, concesso per il completamento del P.O. "Ospedale del Mare", attesa la sua valenza strategica per l'importo di, a valere sull'Obiettivo Operativo 5.3 - "Sanità" del POR FESR 2007/2013 della Regione Campania.

Con sentenza n.4600/2013 il TAR Campania ha condannato So.Re.Sa. al pagamento della rivalutazione monetaria alla Ditta 3MC Italia, mediante applicazione dell'indice FOI.



E' in fase di pubblicazione la gara per la Tesoreria Unica di tutte le Aziende sanitarie. La Legge Regionale n. 4 del 15 marzo 2011 così come modificata dalla Legge Regionale n. 41/2012 ed il Decreto Commissariale n. 90 del 9 agosto 2013 individuano So.Re.Sa. Spa quale soggetto incaricato di effettuare i pagamenti dei debiti delle Aziende Sanitarie Regionali, inclusi i debiti tributari e previdenziali. L'istituto giuridico applicato è la delegazione di pagamento senza accollo del debito, come disciplinato dall'art. 1269 c.c.; attualmente la funzione sopra descritta viene esercitata per tutte le categorie di debiti per le tre maggiori Aziende Sanitarie della Regione (ASL Napoli Uno Centro, ASL Napoli Tre Sud e ASL Salerno, e solo per alcune specifiche categorie di debiti per le altre Aziende. Il Decreto commissariale n. 90/2013, come modificato dal successivo Decreto n. 131 del 31.12.2013, ha stabilito che, entro il 31 dicembre 2014 la centralizzazione dei pagamenti dovrà essere attivata per tutte le Aziende Sanitarie campane. In data 23.12.2013, "in considerazione delle difficoltà operative (impossibilità di utilizzare il mod. F24 EP), dell'inadeguatezza delle garanzie sui cospicui capitali depositati presso il sistema bancario, nonché ai fini del monitoraggio degli incassi e dei pagamenti, So.Re.Sa. Spa ha avanzato al MEF istanza per l'apertura di una contabilità speciale di Tesoreria unica per la gestione dei pagamenti centralizzati della sanità della Regione Campania. Con nota prot. 13229 del 14.02.2014 il MEF, richiamata la normativa vigente che prevede il regime di Tesoreria Unica solo per gli Enti ed organismi pubblici che gestiscono fondi che interessano direttamente o indirettamente la finanza pubblica (L. 29.10.1984 n. 720 ed art. 40 L. 31.03.198 n. 119) ha ritenuto l'attività svolta da So.Re.Sa. assoggettabile al regime di Tesoreria Unica.

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, fatto salvo la delibera di Consiglio del 31/07/2013.

4. Relazioni del Revisore legale

Il Revisore legale ha rilasciato, in data 18.07.2014, 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 2013 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 31.12.2012

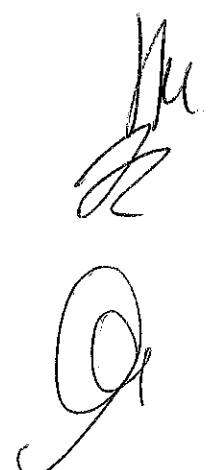
La società è sottoposta alla direzione e coordinamento del socio Unico Regione Campania.

Alla data di stesura della presente relazione l'Organo Amministrativo 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

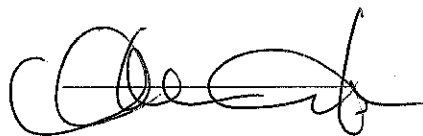
Nell'ambito di quanto precede e nella prospettiva del mantenimento del sostegno finanziario dell'ente proprietario, così come sopra indicato, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013 presentato dall'Organo Amministrativo.

Napoli, 22 luglio 2014

Il Collegio Sindacale

Dr. ssa Clementina Chieffo

Presidente



Dr. Fabio Benincasa

Sindaco effettivo



Dr. Alberto Vitolo

Sindaco effettivo

