

**Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2016 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 2016 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.**

La presente relazione è stata approvata collegialmente, a seguito di convocazione del 08/05/2018 a mezzo pec, in relazione alla convocazione dell'assemblea del Socio di approvazione del Bilancio oggetto di commento, ex art. 2429, c. 3 c.c., fissata per il 04-11/06/2018, presso la sede istituzionale del Socio Regione Campania, in Via S. Lucia 81 - 80121 Napoli.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati nella seduta del Consiglio di Amministrazione in data 02/05/2018, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016:

- Progetto di bilancio, completo di Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e 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.

Il Collegio è a conoscenza delle nuove linee guida di Relazione, emanate lo scorso Marzo 2018, ma riferite ai Bilanci d'esercizio 2017. Pertanto, i nuovi criteri vigenti all'epoca della presente relazione, saranno applicati dal Collegio in carica all'epoca di approvazione del prossimo Bilancio 2017.

**Premessa generale**

**I dati di Bilancio 2016**

Il Progetto di bilancio può essere sintetizzato nelle seguenti risultanze:

**STATO PATRIMONIALE**

Attivo	Euro	844.169.119
Passivo	Euro	- 843.390.925
- Patrimonio netto (senza risultato d'esercizio)	Euro	- 778.107
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>0</b>



**Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2016 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	952.056.255
Costi della produzione	Euro	- 951.470.255
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>586.000</b>
Proventi (oneri) finanziari	Euro	-170.646
Proventi (oneri) straordinari	Euro	-
Imposte	Euro	-415.354
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>0</b>

**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, con le considerazioni di cui si dirà in prosieguo;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" di alta specializzazione e competenza, non sono sostanzialmente mutate, con le considerazioni di cui si dirà in prosieguo;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 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

**Relazione del Collegio sindacale al Bilancio 2016 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

e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

- La relazione al Bilancio 2016 emessa dalla società di revisione legale Ria Grant Thornton con un parere “con rilievi relativamente a limitazioni allo svolgimento di procedure di revisione” e “richiami di informativa” fornite dagli Amministratori in Nota integrativa e relazione sulla gestione. In definitiva, con parere positivo sulla correttezza formale e sostanziale dei conti.
- A tal proposito si ricorda che la società di revisione è stata nominata dall'assemblea del socio solo in data 22/01/2018 in sostituzione del precedente advisor, in scadenza di contratto e non confermato. Sotto questo aspetto, il Collegio sottolinea la completezza e tempestività del lavoro svolto dalla società di revisione.

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'intero esercizio 2016 e nel corso dell'anno stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

**Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, 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 individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio che, da previsione statutaria, anche nell'anno 2016 si chiude in pareggio.