

"SANITASERVICE ASL BA S.R.L."

Lungomare Starita 6 – 70132 Bari (BA)

Codice fiscale e Registro Imprese Bari n. 07077140726

Capitale sociale € 100.000,00 i.v. – REA – CCIAA – Ba n. 530566

Soggetta a direzione e coordinamento della ASL Bari

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei soci della società Sanitaservice ASL BA S.r.l.

Premessa

Il Sindaco Unico, nominato in data 28 giugno 2018, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

Con delibera assembleare del 29 marzo 2019, il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018, è stato rinviato nel maggior termine di cui all'art. 2364 c.c. e dell'art. 18 del vigente statuto sociale.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Sanitaservice ASL BA s.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia.

Le responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono

indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

ALTRI ASPETTI

La società, come richiesto dalla legge ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio, dell'Ente che esercita su di essa attività di direzione e coordinamento.

Il mio giudizio sul bilancio della Sanità Service s.r.l non si estende a tali dati. Il bilancio di esercizio della società per l'esercizio chiuso al 31.12.2017, è stato sottoposto a revisione contabile da altro revisore che, in data 28 giugno 2018, ha espresso un giudizio senza rilievi su tale bilancio.

Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.



Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, sono stati esercitati il giudizio professionale e lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio di esercizio;
- ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale, valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

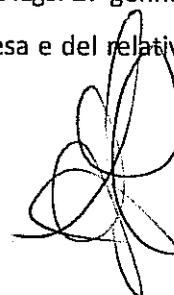
Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore Unico della Sanitaservice ASL BA s.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Sanitaservice ASL BA s.r.l. al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Sanitaservice ASL BA s.r.l. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Sanità Service s.r.l chiuso al 31.12.2018, ed è redatta a norma di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione.



B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Sindaco Unico emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione; in merito l'amministratore non ha adempiuto al dettato dell'art. 15 lettera a del vigente Statuto.

Ho partecipato a n°3 assemblee dei soci; in relazione alle assemblee, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Dalla data della mia nomina non ho ricevuto dall'organo amministrativo informazioni sulla gestione d'impresa, lo stesso non utilizza procedure decisionali formalizzate.

Nel corso dell'assemblea del 18 dicembre 2018, ho sottolineato al socio l'opportunità di adottare controlli e procedure di qualità sul servizio reso dalle maestranze nei diversi presidi ospedalieri. Ho sottolineato l'opportunità di una riorganizzazione dell'organigramma aziendale, anche attraverso l'attività di formazione, che individui figure intermedie atte a segregare compiti e mansioni, al fine di dotare l'organizzazione di maggiori funzioni che possano assicurare un servizio di qualità al committente e alla collettività sui diversi presidi ospedalieri.

Dalla data della mia nomina ho ricevuto le informazioni sul generale andamento della gestione, sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, solo in sede assembleare. In merito il socio, se lo ritiene, può predisporre un atto di indirizzo con le modalità con cui debbano essere adempiute le formalità dei processi decisionali nella società partecipata.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, che si avvale di terzi altamente professionali per l'elaborazione e redazione dei documenti contabili con cui si è avuto ampio scambio di valutazioni su temi di natura tecnica e specifica.

Nei primi mesi del 2019, con riferimento a taluni aspetti contabili e procedurali, inerenti l'area del personale, avendone preliminarmente sottolineato la rilevanza rispetto alla gestione e allo stesso bilancio, l'amministratore unico ha conferito incarico ad una società di revisione ed organizzazione



contabile indipendente. Alla data della presente relazione l'incarico è in fase di finalizzazione, sulla scorta delle informazioni acquisite, è emerso che le più rilevanti risultanze di tale lavoro sono state sottoposte alla direzione e valutate dall'amministratore unico ai fini della predisposizione del presente bilancio .

Ho preso visione della sede operativa dell'impresa, rilevando necessari miglioramenti da eseguire per gli ambienti di lavoro degli impiegati, essendo tra l'altro, la sede utilizzata anche come base logistica per lo smistamento del materiale di consumo .

Il primo contratto di servizio è stato approvato dall'assemblea dei soci in data 18 dicembre 2018.

Per alcuni servizi di cui la società ha annuale e ricorrente necessità, si sottolinea all'organo amministrativo di non ricorrere all'art 35 del Dlgs 50/2016.

Per gli incarichi di consulenza legale, dal sito aziendale non si evince la *short list* per l'inserimento e i conseguenti criteri di rotazione degli incarichi, si raccomanda all'organo amministrativo criteri di economicità e trasparenza.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'Amministratore Unico, per quanto di conoscenza, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Sindaco Unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto.

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore in nota integrativa.

Bari, 29.06.2019

IL SINDACO UNICO
Dott.ssa Aurora de Falco

