

**“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

Al Socio Unico ASL Bari

Premessa

Il Sindaco Unico, nell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall’art.2477 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, co. 2, c.c.”.

**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 del bilancio d’esercizio della Società Sanità Service S.r.l, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e 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 2022, 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 mie 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.

Responsabilità dell’Amministratore 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 dallo stesso 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, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Il mio obiettivo 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 mio 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, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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 dall'Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa;
- Sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza

di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- Ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- Ho comunicato ai Responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

##### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10**

L'Amministratore della Società Sanità Service S.r.l è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2022, 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) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Sanità Service S.r.l al 31 dicembre 2022 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 d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

##### **B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione pur nei limitatissimi flussi informativi sulla gestione della società ricevuti dall'Amministratore Unico in particolare,

sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento.

Ho esaminato le informazioni inviate dal consulente fiscale che detiene la contabilità e dal consulente del lavoro che segue ed elabora i cedolini paga; più volte nelle precedenti relazioni accompagnatorie ai bilanci, ho sottolineato al Socio ed Unico Cliente, per l'appartenenza ad un settore di estrema importanza per la collettività quale: il settore sanitario, di orientare e definire le funzioni di Risk Management con l'Amministratore Unico, per il rilevante numero dei dipendenti, giunto alla data di redazione della presente a 1555, affinché vi sia un controllo di qualità sulle attività del contatto di servizio, adeguato agli assetti adatti per la specifica realtà d'impresa anche in ossequio alle prescrizioni dei comma 2,3 e 4 dell'art 6 del Dlgs 175/2016.

Nell'anno 2022 ho partecipato a n°2 assemblee dei soci, 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.

Non ho acquisito dall'amministratore unico, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, tantomeno quelle sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche.

La Sanità Service S.r.l non si è dotato di un modello 231, né ha, quindi, istituito l'organismo di vigilanza, non ha approvato alcun codice etico, non ha dato luogo ad alcuna certificazione di qualità.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'Amministratore Unico; le stesse non sono variate rispetto a quanto riportato nella mia relazione datata 8.7.2022, in merito a ciò, questo sindaco unico ha espresso preoccupazione, a distanza di un anno ancor più, per l'assetto organizzativo e per la complessità a cui, la Sanità Service S.r.l di Bari per come organizzata, deve far fronte con l'internalizzazione del 118 partita dal 1 giugno 2023.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto ante indicato, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, è gestito all'esterno, attraverso affidamento sia della contabilità generale e fiscale, che paghe affidate a professionisti esterni, alla data attuale le unità lavorative ammontano a 1555

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

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio

2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni<sup>1</sup>.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, ho rilevato ed espresso al Socio ASL Bari, le mie preoccupazioni sull'assetto organizzativo nel suo complesso attesa la rilevante complessità di gestione per il numero dei dipendenti assunti, anche per il nuovo servizio affidato.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

I documenti di bilancio, come la relazione sulla gestione e la relazione prevista dall'art.6 del DLgs 175/2016, anche quest'anno, sono stati trasmessi dall'Amministratore Unico oltre i tempi indicati dall'art 2429 c.c.1comma, in ritardo, in forma frammentaria, nonostante il rinvio al maggior termine di approvazione del bilancio ex art.2364 c.c.2 comma.

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Il socio ASL Bari rinuncerà espressamente in sede assembleare ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria sollevandomi da qualsiasi contestazione.

La Sanità Service s.r.l, ha incaricato della revisione volontaria la BDO S.p.A, (triennio 2021- 2023) la società ha emesso la propria relazione in data odierna, attestando che il bilancio della Sanità Service S.r.l, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e economica.

I risultati della revisione legale del bilancio 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 da me svolta, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso 31.12.2022.

Il Sindaco Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico in nota integrativa e negli altri documenti di legge, sottolinea al Socio ASL Bari, quanto più volte evidenziato nelle relazioni accompagnatorie ai bilanci degli anni precedenti e nelle ulteriori comunicazioni inoltrate all'Amministratore Unico, invitando il Socio nella sua qualità di Ente controllante alla verifica della complessa gestione della società eterodiretta in aderenza al suo scopo istituzionale e alla qualità del servizio.

Bari, 29 giugno 2023

Aurora de Falco

Il sottoscritto Amministratore Unico D'Addario Fabrizio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-*quinquies* della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.