

Verbale Revisore Unico n. 6 del 25/06/2021

RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO 2020

Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Sig.ri Soci,

la formulazione da parte del Revisore della Relazione al Bilancio chiuso al 31/12/2020 a seguito dell'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c., segue i principi di cui all'art. 2429 c.c., secondo i criteri previsti dalla Norma n.7. delle *"Norme di comportamento del collegio Sindacale- Principi di comportamento del collegio Sindacale di società non quotate"*, emanate dal CNDCEC, in conformità dei principi di revisione internazionali Isa Italia.

Premesso che il Revisore ha avviato la propria attività a seguito della nomina avvenuta con verbale di Assemblea del 29/06/2020, ad esercizio 2020 in corso, ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c. e dell'art. 2409-bis co.2 c.c. si relaziona sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e a fare le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione, con particolare riferimento all'esercizio della deroga di cui all'art. 2423, co.4, c.c..

Tanto premesso e dato atto che:

- sono stati esaminati i contenuti dei documenti di bilancio, richiamati gli approfondimenti e i controlli effettuati con speciale riferimento ad informazioni emerse con le funzioni aziendali interessate;
- la legge 26 febbraio 2021 n. 21 di conversione del Decreto Legge n. 183/2020 ha confermato anche per l'esercizio 2020 la proroga dei termini di approvazione dei bilanci, consentendo la convocazione dell'Assemblea per l'approvazione entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. La Società si è avvalsa dell'opportunità concessa dalla menzionata normativa, dovuta al perdurare della crisi pandemica, con conseguente rideterminazione del calendario degli adempimenti societari;
- nel periodo intercorso non sono emerse circostanze o fatti che possano influenzare significativamente il rendiconto dell'esercizio o gli equilibri finanziari della società;
- la valutazione delle singole voci del bilancio operata dall'Organo di amministrazione risultano coerenti con i dati, le notizie e le informazioni raccolte dal Revisore sulla scorta delle informazioni acquisite o comunicate, nel corso delle verifiche, dai referenti delle funzioni aziendali.

Il Revisore in particolare rileva che:

- l'attività di revisore legale dei conti permette di esprimere un giudizio favorevole e senza eccezioni sul bilancio 2020. In particolare, l'esame del è stato condotto ispirandosi alle tecniche previste dai principi di revisione elaborati dal CNDCEC. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta a fine di acquisire elementi necessari per accertare l'assenza di errori significativi nel bilancio.
- è riscontrabile il mantenimento del presupposto della continuità aziendale in quanto è risultato dalle verifiche effettuate che l'impresa è in grado di continuare a svolgere la propria attività e non vi è l'intenzione e né la necessità di porre la società in liquidazione: pertanto il progetto di bilancio è stato redatto nell'osservanza dell'art. 2423-bis, co. 1, c.c.;
- la società non ha fatto ricorso ad alcuna deroga prevista dall'art. 2423, co. 4, c.c.;
- nella relazione sulla gestione sono evidenziate le descrizioni dei principali rischi ai quali è esposta ex art. 2428, co. 1, c.c.;

a parere del Revisore, il bilancio chiuso il 31 dicembre 2020 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in

Sanitaservice ASL BR S.r.l.

Società Unipersonale Asl di Brindisi C.F. e P.I. 02282380746 RI Brindisi n.02282380746 REA n.134253

sede legale : Via Napoli, 8 – Brindisi

Verbale Revisore Unico n. 6 del 25/06/2021

RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO 2020

Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio; la stessa relazione sulla gestione risulta, nel suo contenuto, coerente con quanto esposto nei prospetti contabili del bilancio e nella nota integrativa.

Il Revisore predispone pertanto la relazione unitaria da sottoporre all'attenzione dell'Assemblea degli azionisti indetta per il giorno 30 giugno 2021; la suddetta relazione sarà depositata presso la sede della Società come per legge, unitamente al Bilancio di esercizio al 31/12/2020 e alla Relazione sulla Gestione dell'A.U.

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti della Sanitaservice ASL BR srl

Premessa

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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.*".

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**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Sanitaservice ASL BR srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. Il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, 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

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Si rappresenta indipendenza rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica, applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Verbale Revisore Unico n. 6 del 25/06/2021

RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO 2020

Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

L'Amministratore 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 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 utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

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

I nostri 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, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- si sono identificati e valutati i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno 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;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Amministratore, inclusa la relativa informativa tra cui apposito interpello ordinario presentato all'Agenzia delle Entrate, ex art. 11 comma 1 lettera a) legge 27/07/2000 n. 212, per il corretto trattamento contabile/fiscale della una tantum riparatoria riconosciuta dal nuovo CCNL, all'articolo 54 per i disagi subiti dai lavoratori per il ritardato rinnovo contrattuale;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore 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, siamo tenuti 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 giudizio. Le 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;
- abbiamo 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore della Sanitaservice ASL BR srl è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Sanitaservice ASL BR srl al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

La relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Sanitaservice ASL BR srl al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 l'attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Revisore emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

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

Tenendo 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 alla tipologia dell'attività svolta ed alla struttura organizzativa/contabile, è stata attuata mediante il riscontro rispetto a quanto conosciuto in base alle informazioni acquisite.

È stato, quindi, possibile confermare che l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale.

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

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le 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, comma 5, c.c.;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte ha riguardato, sotto l'aspetto temporale, parte dell'esercizio e nel corso della stessa sono state regolarmente svolte le attività di cui all'art. 2403 c.c. con conseguenti appositi verbali debitamente depositati.

Tra gli eventi successivi alla chiusura del bilancio è utile evidenziare che a seguito di verifiche interne, a cura dell'Amministratore, è scaturita apposita nota pec prot. 1384 del 12/03/2021 avente ad oggetto "richiesta di chiarimenti su movimentazioni bancarie", di cui conseguente nota pec del Revisore del 25/03/2021 Identificativo messaggio: 9213D772.02B0F270.6A038D25.94D396D3.posta-certificata@legalmail.it e successiva nota pec prot. 1883 dell'Amministratore per la definizione del piano di rientro, che è stato definitivamente completato come esplicitato con nota dell'Amministratore prot. n. 2190 del 14/04/2021.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Revisore 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 e sulla struttura patrimoniale.

Il Revisore ha valutato la struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione, tenendo in debita considerazione che la Sanitaservice ASL BR srl è soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Azienda sanitaria

Sanitaservice ASL BR S.r.l.

Società Unipersonale Asl di Brindisi C.F. e P.I. 02282380746 RI Brindisi n.02282380746 REA n.134253

sede legale : Via Napoli, 8 – Brindisi

Verbale Revisore Unico n. 6 del 25/06/2021**RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO 2020**

Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Locale di Brindisi, socio unico, con oggetto di attività i servizi di Ausiliariato, Supporto Logistico e Portierato presso le strutture dell'ASL BR. Il particolare, quale linea guida di governo della spesa si è preso atto che con Deliberazione n. 1555 del 23/07/2020 avente ad oggetto "Società in house Sanitaservice ASL BR s.r.l. uni personale è avvenuto il rinnovo dell'affidamento del servizio di AUSILIARIATO, SUPPORTO LOGISTICO e PORTIERATO presso le strutture della ASL di Brindisi". La Direzione Generale dell'ASL di Brindisi ha rinnovato l'affidamento del servizio di Ausiliariato, Supporto Logistico e Portierato presso le strutture della ASL di Brindisi, per il periodo di anni sei, a decorrere dal 01/01/2020, salvo rinnovo alla scadenza.

Nel merito, in uno con il Contratto di Servizio per le attività di Ausiliariato, Supporto Logistico e Portierato presso le strutture dell'ASL BR, a norma e per gli effetti di cui al punto 3) delle nuove linee guida regionali approvate con D.G.R. 951/2020, si:

- fissa in n. 364 operatori il personale Sanitaservice da adibire ai servizi e ci si riserva, con future determinazioni, la possibilità/necessità di effettuare ulteriori assunzioni al fine del soddisfacimento del fabbisogno complessivo fissato in 431 unità;
- autorizza l'Amministratore Unico di Sanitaservice Asl Br. S.r.l. a fatturare ulteriori importi equivalenti al costo sostenuto da quest'ultima, nei seguenti eventuali casi:
 - assunzioni obbligatorie (es. categorie protette);
 - incrementi di costo automatici (es. progressioni obbligatorie o rinnovi contrattuali)
 - assunzioni, progressioni, aumenti di percentuali di part time o altre forme di aumento di costo del personale deciso dall'Assemblea dei Soci della Sanitaservice ASL BR srl o dalla Direzione Strategica della Asl Br;
 - acquisti di specifici materiali o specifiche attrezzature su richiesta della Asl Br;

ed a tal fine è stato approvato il Piano Economico del SERVIZIO AUSILIARIATO, SUPPORTO LOGISTICO E PORTIERATO.

Per l'attività svolta nell'esercizio si è potuto riscontrare che stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni sulla gestione sono state fornite dall'Amministratore unico tramite appositi flussi informativi e/o dai referenti amministrativi/consulenziali.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio 2020, il Revisore può affermare che:

- le decisioni assunte dal socio e dall'Organo di amministrazione sono state 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;

Sanitaservice ASL BR S.r.l.

Società Unipersonale Asl di Brindisi C.F. e P.I. 02282380746 RI Brindisi n.02282380746 REA n.134253

sede legale : Via Napoli, 8 – Brindisi

Verbale Revisore Unico n. 6 del 25/06/2021**RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO 2020**

Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

- è stata acquisita la relazione ex artt. 6 e 7 D.Lgs. n. 231/01 dell'Organismo di Vigilanza (OdV), datata 15 febbraio 2021, e si dà atto che non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato nell'esercizio 2020;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di amministrazione ai sensi dell'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, co. 7, c.c..

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'Organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Revisore affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

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

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 non si discostano sostanzialmente dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio di cui dettaglio in nota integrativa, salvo deroghe concesse dalla normativa COVID come quanto previsto dal Decreto Legge 34 /20 art. 24 a titolo di agevolazione concessa a tutte le società causa emergenza sanitaria nazionale;
- 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;
- l'Organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Revisore e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati illustrati;

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 18.649,08=.

Sanitaservice ASL BR S.r.l.

Società Unipersonale Asl di Brindisi C.F. e P.I. 02282380746 RI Brindisi n.02282380746 REA n.134253

sede legale : Via Napoli, 8 – Brindisi

Verbale Revisore Unico n. 6 del 25/06/2021

RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO 2020

Art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

L'art. 20 dello statuto della società, in seguito alle linee guida pubblicate con DGR 3 dicembre 2013 n. 2271 dispone la seguente ripartizione dell'utile:

- il 5 per cento al fondo di riserva legale fino al raggiungimento del quinto del capitale sociale;
- la restante parte da destinare all'azienda controllante.

Considerato che la riserva legale ha già raggiunto un importo pari al quinto del capitale sociale, occorre pertanto trasferire senza indugio gli utili di cui sopra all'Asl di riferimento.

I risultati della revisione legale del bilancio 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 Revisore propone alla Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Amministratore.

Il Revisore Unico

Firmato digitalmente