

VERBALE PERIODICO DELL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA 31 marzo 2022 (n. 9)

In data 31 del mese di marzo 2022, a seguito di periodica attività istruttoria datata 10/02/2022 e 08/03/2022 di cui ultimo riscontro documentale in data odierna, il Sindaco Revisore della società Sanitaservice ASL BR S.r.l. - Società Unipersonale della Asl di Brindisi C.F. e P.I. 02282380746, sede legale: Via Napoli, 8 – Brindisi e sede operativa: Piazza Di Summa snc (ex ospedale) – Brindisi, ha redatto il presente verbale per l'attività di vigilanza, di cui apposite richieste informativo/documentali alla Direzione aziendale ed ai consulenti *protempore* in tema contabilità fiscale e del personale, alle carte di lavoro del Revisore.

Ai sensi dell'art. 2403 c.c., il Revisore è tenuto a svolgere attività di vigilanza sull'osservanza della Legge e dello Statuto, in conformità della Norma n. 3.2. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale - Principi di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC; tenendo in considerazione le dimensioni, la complessità e le altre caratteristiche, anche organizzative, specifiche della società. Tanto premesso, il Revisore nell'esercizio delle proprie funzioni di vigilanza, in conformità a quanto previsto dalle Norme nn. 3.1. e 3.2. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale - Principi di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate", con le tecniche di campionamento, ha verificato circa l'osservanza, da parte della società, delle disposizioni di Legge e di Statuto.

Preso atto delle pianificazioni e abilitazioni di cui alla deliberazione ASL di Brindisi n. 1749 del 20/07/2021 prot. 2186 2021 avente ad oggetto gli affidamenti di cui al business plan 2021-2026 e dei contenuti di cui a verbale di assemblea dei soci del 30/12/2021 pagine nn. 37- 41 del libro verbali assemblee, risultano alla data odierna abilitati i seguenti centri di costo:

- Riabilitazione psichiatrica;
- Portierato;
- ☐ usiliariato e supporto logistico;
- Logistica integrata;
- CUP e Screening;
- Piccola manutenzione;
- ☐ manutenzione verde;
- Disinfezione e decontaminazione;
- Sistemi informativi.



A tal fine, risultano essere state necessarie attività di reimputazioni dei movimenti contabili per centri di costo, con richiesti tempi lavorazione e contabilizzazione, utili alla formulazione della prima bozza di bilancio al 31/12/2021 ed ulteriori richieste tempistiche legate alla disponibilità dei prospetti paga delle ultime mensilità dell'anno contabile, del TFR di fine anno, del quadro deduzioni IRAP, del rateo fondi Istituti giuridici contrattuali non godute, del dettaglio documentale inerente le fatture pagate con carta di credito per le mensilità di novembre e dicembre 2021. Criticità amministrativo/contabili in merito alla disponibilità della situazione di bilancio infrannuale sono state rilevate nelle trimestrali precedenti, di cui ai verbali del Revisore nn. 7/2021 e 8/2021 e pertanto, si auspica l'adozione di soluzioni gestionali utili alla disponibilità di una contabilità, aggiornata per centri di costo, con tempistiche utili al governo del bilancio ed all'esercizio delle funzioni di controllo, anche attraverso strumenti tecnici capaci di mettere a regime, tra i diversi attori, processi di lavorazione uniformi e funzionali a tali esigenze.

Alle carte di lavoro, il Revisore ha recepito agli atti la situazione di bilancio al 31 dicembre 2021, in stato di equilibrio contabile, salvo ulteriori definizioni contabili di fine anno, tra cui fatture da emettere per ISTAT anno 2021 e fatture per lavori extra, utili alla chiusura del bilancio 2021 ed oggetto di conseguente riscontro/verifica in sede di espressione di parere. In considerazione dell'avvenuto episodio di indebito addebito a seguito di pignoramento condominio via Giovanni Modugno, di cui rilievo al precedente verbale del Revisore n. 8/2021, al fine di scongiurare il ripetersi di tali criticità, si ravvisa la necessità di rafforzare misure interne di controllo sulle movimentazioni di banca/carta di credito.

Liquidazione IVA dicembre 2021. Dettaglio liquidazione al 31/12/2021, F24 e verifica su estratto registro IVA acquisti e vendite al 31/12/2021. La liquidazione IVA del mese di dicembre 2021, come da REGISTRO I.V.A. RIEPILOGATIVO DICEMBRE 2021, presenta un credito di euro 6.453,50= che è derivato da Iva a credito periodo precedente di euro 6.129,94= ed Iva a credito di periodo di euro 323,56=. Alle carte di lavoro risultano ricevuti gli estratti registro IVA acquisti e vendite inerenti la mensilità di dicembre 2021. Non ci sono fatture di acquisto che hanno richiesto l'invio dell'esterometro.

Alle carte di lavoro la copia della dichiarazione 770/2021 (competenza 2020) regolarmente presentata con protocollo di trasmissione nr.: 21102817311465345 del 28/10/2021 e la ricevuta di pagamento F24 di versamento dell'acconto imposte 2021 per euro 171.418,80 protocollo di trasmissione nr.: 21113010223321019-000020 del



30/11/2021.

Tra gli atti di rilievo alla data di formalizzazione della presente verifica, il Revisore evidenzia il disposto di cui al verbale di assemblea del 16 febbraio 2022, pagine nn.42 e 43 del libro verbali delle assemblee, di cui si conferma la legittimità, avente ad oggetto le dimissioni dell'Amministratore Unico e la nomina dell'Amministratore Unico *pro tempore* nelle more della definizione di apposita procedura pubblica di selezione a cura dell'ASL di Brindisi.

Si dà atto che dalle verifiche svolte nel periodo indicato in epigrafe, non sono emersi fatti, irregolarità o fatti censurabili che possano richiedere la segnalazione all'Assemblea dei Soci, con riferimento alla corretta applicazione dei corretti principi di gestione aziendale e nel rispetto delle norme statutarie e di funzionamento societario.

L'attività del Sindaco/Revisore si è conclusa con la stesura e la sottoscrizione del presente verbale, che viene trascritto nel Libro delle adunanze e delle deliberazioni del Collegio Sindacale – Sindaco/Revisore legale.

31 marzo 2022.

Il Revisore Unico

firmato digitalmente

