

SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA
POLICLINICO DI BARI Società unipersonale

Sede in PIAZZA GIULIO CESARE 11 - BARI (BA) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Relazione del revisore unico al bilancio chiuso il 31 dicembre 2014

Spett.le socio unico della SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI S.R.L.

Premessa

Com'è noto, sono stato nominato revisore unico con delibera assembleare del 30.06.2014 e pertanto ho personalmente svolto da tale data le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.; dette funzioni sono state svolte nel periodo anteriore dal collegio sindacale che mi ha preceduto. La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Parte prima**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL chiuso al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da emessa dal precedente collegio sindacale incaricato della revisione.

c) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL per l'esercizio chiuso al 31/12/2014.

d) La società è controllata dal socio unico Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziato Policlinico di Bari, con cui intrattiene significativi rapporti di natura economica e patrimoniale. Tali rapporti sono commentati nella relazione dell'Amministratore unico sulla gestione e nella nota integrativa. Inoltre la società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio del soggetto che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il mio giudizio sul bilancio della Sanitaservice-Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziato Policlinico di Bari non si estende a tali dati.



e) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. Non sono state riscontrate incongruenze. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SANITASERVICE AZIENDA POLICLINICO DI BARI SRL chiuso al 31/12/2014.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 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.
2. In particolare:
 - ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - ho tenuto stretti contatti con l'amministratore unico.
 - dal 01.07.2014 non si sono tenute assemblee dei soci, adunanze dell'organo amministrativo.
 - essenzialmente tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni (amministratore unico, consulenti esterni in materia fiscale e del lavoro) e dall'esame della documentazione aziendale trasmessa, ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione; non vi sono rilievi da evidenziare.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dall'amministratore unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa non sono emersi fatti o circostanze atipiche od inusuali rispetto all'attività caratteristica della società. Nel corso dell'anno 2014 la società ha continuato a prestare servizi ausiliari e di portierato nei confronti del Socio Unico attraverso l'istituto del cosiddetto "*in house providing*", attività per la quale la società è stata appositamente costituita. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
Tuttavia richiamo l'attenzione su quanto rilevato dai miei predecessori nelle relazioni al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 ed al 31 dicembre 2013:
* nell'ambito del procedimento di internalizzazione del personale, in esecuzione delle delibere del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Consorziata Policlinico di Bari n. 903 del 6 luglio 2011 e n. 1298 del 9 novembre 2012 la Sanitaservice - Azienda Ospedaliera Universitaria Consorziata Policlinico Bari Srl unipersonale, allora Policlinico Servizi Sanitari Srl, ha applicato per le assunzioni, il contratto di lavoro individuale - a tempo indeterminato - con durata correlata alla durata dell'appalto, rinnovabile per ulteriori cinque anni, alle condizioni stabilite dalle vigenti disposizioni legislative con trattamento giuridico ed economico e previdenziale dei lavoratori del C.C.N.L. per le Case di cura private - personale non medico - del 2 febbraio 2005. In considerazione di quanto disposto dalla Suprema Corte di Cassazione con la sentenza n. 68/2011 e delle conseguenti difficoltà interpretative circa l'applicazione dei criteri da seguire per le assunzioni, raccomando che la Società:
 - a) notifichi alla Regione Puglia le citate delibere del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Consorziata Policlinico di Bari;
 - b) verifichi, con gli Uffici Regionali preposti, che i contratti individuali posti in essere per l'assunzione del proprio personale dipendente siano stati redatti in conformità e nel pieno rispetto delle Direttive Regionali e di quanto disposto con la citata sentenza n. 68/2011.
4. L'amministratore unico, nella sua relazione sulla gestione, indica e illustra in maniera adeguata le principali operazioni poste in essere comprese quelle con parti correlate, al paragrafo "rapporti con imprese controllanti" cui si rinvia, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle operazioni e ai loro effetti economici.



5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al sindaco unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
6. Al sindaco unico non sono pervenuti esposti.
7. Il sindaco unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimando alla prima parte della mia relazione.
9. L'amministratore unico, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 153.905 e si riassume nei seguenti valori:

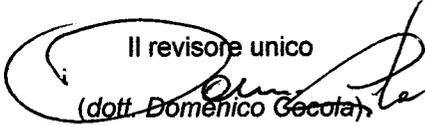
Attività	Euro	2.887.676
Passività	Euro	2.595.837
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	137.934
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	153.905
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	13.632.982
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	13.322.251
Differenza	Euro	310.731
Proventi e oneri finanziari	Euro	(1.744)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(70.049)
Risultato prima delle imposte	Euro	238.938
Imposte sul reddito	Euro	85.033
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	153.905

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, il sindaco unico ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per residui Euro 1.230.
12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
13. Per quanto precede, il sindaco unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'organo amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Bari, 8 giugno 2015

Il revisore unico

 (dott. Domenico Gecola)