

Reg. Imp. 07196650720
Rea. 539460

POLICLINICO SERVIZI SANITARI SRL
Società unipersonale
Società soggetta a direzione e coordinamento di
AZ. OSPEDALIERO UNIVERSITARIA POLICLINICO DI BARI

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

Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Al Socio unico della
Policlinico Servizi Sanitari Srl unipersonale

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

- a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Policlinico Servizi Sanitari Srl unipersonale chiuso al 31/12/2011. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore unico della Policlinico Servizi Sanitari Srl unipersonale. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.
- b) Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla CONSOB. 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 legale dei conti 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 contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
- Il bilancio non presenta ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente essendo quello chiuso al 31 dicembre 2011 il primo esercizio sociale.
- c) A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Policlinico Servizi Sanitari Srl unipersonale al 31 dicembre 2011, 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.
- d) La Società è controllata dal Socio unico Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziale 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 nostro giudizio sul bilancio della Policlinico Servizi Sanitari Srl unipersonale 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'Amministratore unico della Policlinico Servizi Sanitari Srl unipersonale. E' di nostra 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, abbiamo

svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Policlínico Servizi Sanitari Srl unipersonale chiuso al 31/12/2011.

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 la nostra 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:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato a n. 1 assemblea dei soci, svoltasi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Mediante l'ottenimento di informazioni dell'Amministratore unico, dal consulente fiscale e del lavoro e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Osserviamo, tuttavia, che – pur nelle more del completamento dell'aggiornamento delle "Linee guida per la costituzione, attivazione e gestione delle società strumentali alle attività delle Aziende Sanitarie ed Enti Pubblici del Servizio Sanitario Regionale della Puglia" – l'Assessorato alle Politiche della Salute della Regione Puglia, con la comunicazione n. 24/544/SP del 21 dicembre 2011, ne ha anticipato i contenuti più importanti, tra i quali quello relativo all'affidamento dell'Amministrazione delle società strumentali alle attività del Servizio Sanitario Regionale, quale la Policlínico Servizi Sanitari Srl è, a un Amministratore unico esterno.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore unico sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa non sono emersi elementi, fatti o circostanze atipiche o inusuali rispetto all'attività caratteristica della Policlínico Servizi Sanitari Srl – di seguito anche la "Società" -. In particolare, nel corso dell'esercizio 2011 la Società ha prestato 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. Possiamo 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.

Desideriamo, tuttavia, richiamare l'attenzione su quanto di seguito illustrato, già emerso nel corso delle verifiche periodiche condotte nel corso dell'esercizio 2011 e già rappresentato all'Amministratore unico:

- nell'ambito del procedimento di internalizzazione del personale, in esecuzione delle delibere del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Consorziata Policlínico di Bari n. 903 del 6 luglio 2011 e n. 1002 del 2 agosto 2011 la Policlínico Servizi Sanitari Srl unipersonale 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, raccomandiamo che la Società:

- notificchi alla Regione Puglia le citate delibere del Direttore Generale dell'AOUC Policlinico di Bari;
- 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 dagli Ermellini con la citata sentenza n. 68/2011.

4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.
5. L'Amministratore unico, nella sua relazione sulla gestione, indica e illustra in maniera adeguata le principali operazioni effettuate 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.
6. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
7. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
8. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
9. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011, che è stato messo a nostra disposizione nei maggiori termini come deliberato dall'assemblea sei Soci del 26 marzo 2012. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2011 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 rimandiamo alla prima parte del presente documento.
10. L'Amministratore unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
11. Il Bilancio d'esercizio, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 24.985, si riassume nei seguenti valori e per quanto attiene lo stato patrimoniale:

Attività	Euro	916.777
Passività	Euro	791.794
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	99.998
- Utile dell'esercizio	Euro	24.985
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	-

E in quelli di seguito riportati per quanto riguarda il conto economico:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.400.695
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.288.416
Differenza	Euro	112.279
Proventi e oneri finanziari	Euro	5
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	1
Risultato prima delle imposte	Euro	112.285
Imposte sul reddito	Euro	87.300
Utile dell'esercizio	Euro	24.985

12. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 1.800 di costo storico che, dopo l'ammortamento annuale presentano un valore netto contabile di Euro 1.440.
13. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione e di menzione nella presente relazione.

14. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall' Amministratore Unico per la destinazione dell'esercizio.

Bari, 30 maggio 2012

Il Collegio Sindacale:

Dott. Gianluca Capochiani

Dott. Filippo Difino

Dott. Atanasio Mastropiero

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

"Il sottoscritto dott. Matteo Lovecchio, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quater e quinquies, L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".