

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
Bilancio al 31 dicembre 2012**

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 del bilancio d'esercizio della Policlinico Servizi Sanitari Srl unipersonale chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio 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.
- 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 noi emessa in data 30 maggio 2012.
- c) A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Policlinico Servizi Sanitari Srl unipersonale al 31 dicembre 2012, 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) Come illustrato dall'Amministratore Unico nel paragrafo della Relazione sulla gestione "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", nel gennaio 2013 la Società ha proceduto alla internalizzazione del servizio di pulizia e sanitarizzazione e conseguentemente, con riferimento a quanto indicato dal D.L. 95/2012, cosiddetta legge *spending review*, la controllante Azienda Ospedaliera Ospedale Policlinico Consorziato di Bari ha inoltrato al Commissario Straordinario per la Razionalizzazione della Spesa per Acquisto di Beni e Servizi il piano industriale della società *in house* Policlinico Servizi Sanitari, al fine di consentire la verifica del rispetto dei requisiti della legislazione corrente in materia di *in house providing*.

Con nota del 28 marzo 2013, il Commissario Straordinario ha dichiarato di non poter esprimere parere favorevole sul piano industriale.

Di tanto la Società si riserva la valutazione di chiedere al Socio unico di proporre ricorso al TAR competente.

- e) La Società è controllata dal Socio unico Azienda Ospedaliero Universitaria Consorziata 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.

- f) 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 Policlinico Servizi Sanitari Srl unipersonale al 31 dicembre 2012.

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 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. 3 assemblee dei soci, svoltesi 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 dall'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.
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 Policlinico servizi Sanitari Srl – di seguito anche la "Società" –. In particolare, nel corso dell'esercizio 2012 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. 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.

Tuttavia, desideriamo richiamare nuovamente la Vostra attenzione su quanto di seguito illustrato, già rappresentato nella nostra relazione al bilancio al 31 dicembre 2011.

Nell'ambito del procedimento di internalizzazione del personale, in esecuzione delle delibere del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Consorziale Policlinico di Bari n. 903 del 6 luglio 2011 e n. 1002 del 2 agosto 2011 la Policlinico 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, ribadiamo la raccomandazione che la Società:

- notificarsi alla Regione Puglia le citate delibere del Direttore Generale dell'AOUC Policlinico di Bari,
 - verificarsi 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 del 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 dicembre 2012, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di legge. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 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 5.504, si riassume nei seguenti valori per quanto attiene lo stato patrimoniale:

Attività	Euro	1.103.822
Passività	Euro	973.334
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	124.984
- Utile dell'esercizio	Euro	5.504
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	5.341.964
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	5.271.600
Differenza	Euro	70.364
Proventi e oneri finanziari	Euro	(542)
Proventi e oneri straordinari	Euro	15.345

Risultato prima delle imposte	Euro	85.167
Imposte sul reddito	Euro	79.663
Utile dell'esercizio	Euro	5.504

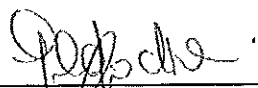
12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

13. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012 né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore unico per la destinazione del risultato dell'esercizio.

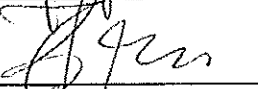
Bari, 11 aprile 2013

Il Collegio Sindacale:

Dott. Gianluca Capochiani



Dott. Filippo Difino



Dott. Atanasio Mastropiero

