

---

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020  
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

All'Assemblea dei Soci di **ISMETT SRL**

Sede legale in Palermo, Discesa dei Giudici, 4

**Oggetto: Relazione del Collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.**

Signori Soci,

il vostro Collegio sindacale, attualmente in carica in regime di proroga ex articolo 2400 del Codice civile vista la mancata ricostituzione dello stesso, ha svolto la propria attività ispirandosi alle Norme di Comportamento del Collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell'attività svolta;

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche 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 ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È quindi possibile confermare che:

- l'attività svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" risultano incrementate in media di diciotto unità;
- l'assetto organizzativo nel suo complesso si è arricchito nuove attività infermieristiche e tecniche, mentre per la restante parte è rimasto sostanzialmente invariato;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per i due ultimi esercizi, ovvero quello in esame e quello precedente.

È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nell'esercizio in esame in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti

su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

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

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle 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, co. 5, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e, nel corso dell'esercizio stesso, sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il collegio 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 Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa rispetto alle esigenze della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

Il Direttore d'Istituto, per mezzo di particolareggiati Status Report predisposti ed illustrati con cadenza trimestrale, ha fornito al Consiglio di Amministrazione informazioni sull'andamento della gestione, sia operativa che medico-scientifica, nel rispetto di quanto previsto dallo Statuto sociale

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



- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed 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;
- le operazioni attuate sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'assetto organizzativo della società, avendone accertato l'adeguatezza alle dimensioni aziendali ed alla complessità dell'Istituto; tuttavia il Collegio, in merito all'assetto organizzativo amministrativo e considerata la crescente complessità dell'Istituto avendone valutato, anche, le prospettive di sviluppo, ritiene indispensabile che l'organizzazione si doti stabilmente di figure di analisti-sistemisti necessari a una gestione affidabile degli accadimenti informatici gestionali;
- si conferma, inoltre, la raccomandazione già contenuta nella Relazione al bilancio di esercizio al 31/12/2019 circa l'implementazione della funzione di internal audit al fine di governare più efficacemente le aree a rischio e focalizzare tutti gli sforzi sui rischi reali a cui la società è esposta;
- sono stati effettuati incontri con i responsabili della società Kpmg S.p.A., incaricata della revisione legale, per uno scambio di informazioni rilevanti per l'espletamento dei relativi compiti e, in particolare, sugli esiti delle riunioni periodiche e sui risultati emersi dall'attività di revisione;
- sono stati effettuati incontri con l'Organismo di Vigilanza, di cui al D. Lgs. 231/2001, assumendo informazioni sullo svolgimento dell'attività di verifica e sulla corretta attuazione del "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo", che è, per sua stessa natura, un documento in continua evoluzione. Sono state acquisite informazioni circa l'avvio da parte dell'Organismo di Vigilanza delle attività riguardanti la predisposizione di modifica delle misure atte a garantire la prevenzione dei rischi corruttivi generali e specifici, in considerazione della determinazione del 23 gennaio 2020 del C.d.A. avendone accertato la qualificazione di ISMETT di società partecipata e non a controllo pubblico. Il Collegio, inoltre, ha raccomandato la programmazione e l'avvio di attività di verifica dei processi di controllo interno di secondo livello sull'intera struttura;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- 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.

Tenuto conto dell'epidemia Covid-19 abbiamo ottenuto dal C.d.A. e dal Direttore Amministrativo informazioni circa la presenza di condizioni di salubrità e di sicurezza

  
14/1

---

nonché delle modalità operative della sede ospedaliera e della sede legale e amministrativa, in modo da favorire il contrasto e il contenimento del virus COVID-19.

### **Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al **31 dicembre 2020** è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 27 maggio 2021. Risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

L'Organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. che illustra, in maniera particolareggiata, i risultati conseguiti da ISMETT nell'ambito dell'attività sanitaria, analizzando anche dati economici e patrimoniali, tracciando anche le linee di ricerca e sviluppo, nonché i rischi e le incertezze a cui la società è esposta.

Con riferimento ai rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle, la Relazione fornisce informazioni sui rapporti economici intercorsi tra ISMETT ed i Soci UPMC Italy e UPMC International Holdings Inc., rapporti tutti disciplinati dal Contratto di Gestione Operativa sottoscritto nel 2019 con scadenza prevista al 31 dicembre 2028 e dall'addendum n. 2 al contratto medesimo del 10 maggio 2021 prot. 001-597-INT/2021.

La Relazione, infine, segnala i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e mette in evidenza l'evoluzione prevedibile della gestione.

A nostro parere, la Relazione consente la comprensione della situazione e della dinamica aziendale e, conseguentemente, l'interpretazione dei valori e delle informazioni risultanti dal bilancio, come peraltro confermato dalla relazione della società di revisione.

Il bilancio, nella sua completezza, e la Relazione sulla Gestione sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile per dare corso agli adempimenti di cui all'art. 2429 Codice civile.

La revisione legale è affidata alla società di revisione Kpmg S.p.A. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che chiude con il giudizio positivo sul progetto di bilancio.

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

- 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;



- 
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge riguardanti la predisposizione della relazione sulla gestione 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, co. 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 Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
  - il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore relativo a costi di impianto e ampliamento e a costi di sviluppo nell'attivo dello stato patrimoniale, né risulta iscritto alcun avviamento ai sensi dell'art. 2426, comma 5 e 6, c.c.;
  - gli impegni, le garanzie e le passività potenziali, non risultanti nello stato patrimoniale, risultano adeguatamente illustrati;
  - in considerazione degli impatti della pandemia da CORONAVIRUS e della conseguente occupazione di 40 posti letto dedicati a pazienti COVID, visto anche il budget 2021 approvato dall'Organo amministrativo, si rileva, allo stato attuale, un certo grado di indeterminatezza del valore prospettico della produzione in relazione, anche, a quanto previsto dalla delibera nr. 543/2020 della Giunta Regionale;
  - quanto alla proposta del Consiglio di Amministrazione sulla destinazione del risultato netto di esercizio esposta in nota integrativa, il Collegio non ha nulla da osservare, rimanendo ogni decisione in merito di esclusiva competenza dell'Assemblea dei Soci.

### **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 401.520**.

### **Conclusioni**

Sulla base di quanto esposto e specificato e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio sindacale e riscontrato dai controlli periodici svolti, si propone all'Assemblea dei Soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 così come è stato redatto e proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Palermo, 11 giugno 2021

### **I SINDACI**

**Dott. Massimo Abbate**



---

Dott. Giuseppe Genco

Dott.ssa Daria Langosco di Langosco

  
