

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021
REDATA AI SENSI DELL'ART.2429 COMMA 2, C.C.

All'Assemblea dei Soci di ISMETT SRL

Sede Legale: Discesa dei Giudici n. 4 Palermo.

Oggetto: relazione del Collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 redatta ai sensi dell'Art. 2429 CO 2 C.C.

Signori Soci,

il vostro Collegio sindacale, attualmente in carica è stato nominato con verbale di Assemblea dei soci del 31 Luglio 2021 nelle persone di:

Dr. Dario La Marca, Presidente;

Dr. Daria Langosco di Langosco, Sindaco effettivo;

Dr. Giuseppe Genco, Sindaco effettivo.

La presente relazione sostituisce quella da noi redatta in data 14 giugno 2022 relativa al bilancio di esercizio per l'anno 2021, predisposto dal Consiglio di Amministrazione in data 27 maggio 2022 e non ancora approvato dall'Assemblea dei Soci.

La riemissione della nuova relazione si è resa necessaria a seguito dell'approvazione di un nuovo progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione il 26 settembre 2022 da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

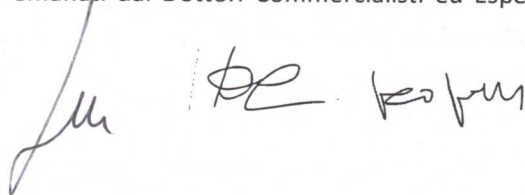
Le variazioni rispetto al progetto di bilancio precedente, come descritto nel paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della nota integrativa, hanno interessato la valorizzazione delle voci "Crediti Vs Clienti", con particolare riferimento ai crediti Vs la Regione Sicilia e le relative implicazioni di carattere economico patrimoniale e fiscale.

Questo Collegio ha svolto la propria attività ispirandosi alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

L'attività del Collegio in particolare ha focalizzato la sua attenzione a:

- La tipologia dell'attività svolta dall'Istituto;
- La struttura organizzativa e contabile della stessa in ossequio a quanto disposto dall'articolo 2086 C.C.

In riferimento a quanto detto è possibile confermare che l'attività svolta non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con i principi di comportamento emanati dai Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.



La presente relazione rappresenta, dunque, l'informativa di cui all'art. 2424 C.C. trattando i seguenti punti:

- Attività svolta;
- Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione;
- Risultato dell'esercizio sociale;
- Conclusioni

Attività svolta

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.

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.

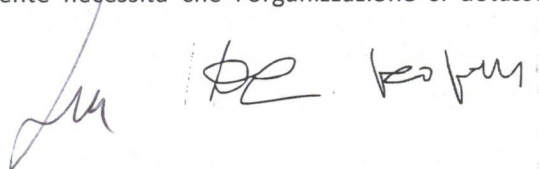
I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

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 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 dello stesso;
- 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;
- In merito all'assetto organizzativo della società non si pongono particolari osservazioni, ad eccezione delle raccomandazioni già formulate in sede di predisposizione della relazione al bilancio chiuso al 31/12/2020, successivamente ribadite con verbale 28 settembre 2021 legate alla crescente complessità dell'Istituto e alle prospettive di sviluppo, allorché veniva esplicitata l'urgente necessità che l'organizzazione si dotasse



stabilmente di figure di analisti-sistemisti necessari a una gestione affidabile degli accadimenti informatici gestionali;

- 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". Lo stesso Organismo ha informato il Collegio circa l'affidamento dell'incarico di consulente e supporto interno dell'OdV, fino al periodo maggio 2023, alla società REACT, specificando che questa Azienda, dotata di personale altamente qualificato, garantirebbe l'innalzamento dei livelli di efficienza operativa ed organizzativa dell'OdV;
- 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.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26 settembre 2022. Risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e 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.

Sono fornite informazioni in merito ai rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

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

Il Progetto di 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 società di revisione incaricata ha predisposto la riemissione della propria relazione in data odierna, 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;
- l'Organo di amministrazione, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.;



- è stata verificata la rispondenza del progetto di 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 rileva 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;
- 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

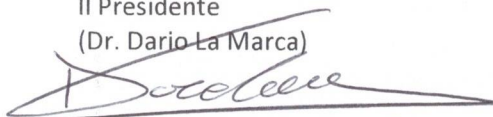
Il risultato dell'esercizio al 31.12.2021 evidenzia una perdita pari a Euro 1.768.038,00 che il Consiglio di Amministrazione propone di portare a nuovo.

Conclusione

Sulla base di quanto sopra esposto, il Collegio non ravvisa ragioni ostative circa l'approvazione del Progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e sulla proposta dell'Organo amministrativo circa la destinazione della perdita d'esercizio.

Palermo, li 12/10/2022

Il Presidente
(Dr. Dario La Marca)



Il Sindaco effettivo
(Dr. Daria Langosco di Langosco)



Il Sindaco effettivo
(Dr. Giuseppe Genco)

