

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022
REDATTA 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 2022 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 12 Aprile 2023 relativa al bilancio di esercizio per l'anno 2022 predisposto dal Consiglio di Amministrazione in data 27 marzo 2023 e non ancora approvato dai soci. La riemissione della nuova relazione si è resa necessaria a seguito dell'approvazione in data 20 giugno 2023 di un nuovo progetto di bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione.

Come descritto dagli amministratori nel paragrafo della nota integrativa "informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", le variazioni apportate nel nuovo progetto di bilancio riguardano le voci relative ai crediti verso clienti, altri ricavi e proventi, ai fondi per rischi ed oneri ed i corrispondenti effetti patrimoniali economici e fiscali.

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.
- La struttura finanziaria, con particolare riferimento alle posizioni debitorie, secondo quanto disposto dal Dlgs n. 83/2022.

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. 2429 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 dello 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 risulta mutato rispetto all'esercizio precedente come specificato nel proseguo;
- 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, si è proceduto all'analisi del livello di adeguatezza e del livello tecnico rispetto alle dimensioni aziendali ed alla complessità dell'istituto.

Si è riscontrata la presenza di un sistemista per la manutenzione e la supervisione del sistema Oracle.

Tuttavia, si evidenzia ancora una deficienza di personale all'interno della struttura amministrativa che inevitabilmente produce un sovraccarico della stessa.

A fronte di tale sovraccarico, più volte segnalato dal Collegio, sono stati attivati esclusivamente interventi temporanei, parziali e non risolutivi che si sono concretizzati nell'assunzione, peraltro a tempo determinato da parte di ISMETT, di una unica risorsa amministrativa a fronte delle 2 necessarie ed indispensabili per la risoluzione del problema. La stessa risorsa, successivamente alla "scadenza contrattuale", veniva assunta dal partner UPMC con contratto a tempo indeterminato, e messa a disposizione degli Uffici Amministrativi di ISMETT. Alla luce di quanto sopra il Collegio ritiene che le misure parziali adottate, peraltro con notevole ritardo rispetto ai solleciti ed alle segnalazioni del Collegio, non siano ancora sufficienti per assicurare un adeguato assetto organizzativo anche alla luce del ritmo di crescita della Società e degli imminenti sviluppi futuri.

Sono stati effettuati incontri con i responsabili della società Kpmg Spa 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".

Non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 DL 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non è stata ricevuta alcuna segnalazione da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

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 2022 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 20 giugno 2023. Questo 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 sulla gestione, infine, segnala i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e mette in evidenza l'evoluzione prevedibile della gestione facendo riferimento al piano economico pluriennale approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 20 giugno 2023.

La società di revisione incaricata ha predisposto la propria relazione in data odierna, ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che chiude con un richiamo d'informativa sul fatto che la società si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali come consentito dall'art. 60 della Legge 126/2020. Gli effetti e le ragioni dell'applicazione della deroga di cui sopra, sono esposti in nota integrativa.

Il Collegio, condividendo il richiamo d'informativa della società di revisione, ha esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni: - 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. ad eccezione di quanto sopra esposto; 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 illustrate;

- 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 31.12.2022 evidenzia un utile pari a Euro 22.729 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 2022 e sulla proposta dell'Organo amministrativo circa la destinazione dell'utile d'esercizio.

Palermo 28 giugno 2023

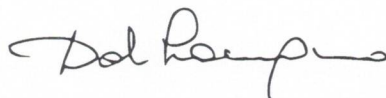
Il Presidente

Dr. Dario La Marca



Il sindaco Effettivo

Dr. Daria Langosco di Langosco



Il Sindaco Effettivo

Dr. Giuseppe Genco.

