

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A.
Via Montecatone 37 – 40026 Imola (BO)

Capitale Sociale Euro 4.644.000= i.v.

ISCRITTA AL REG. IMPRESE DI BOLOGNA

Cod. Fisc. e P. IVA 01789031208

Società sottoposta all'attività di direzione e controllo da parte dell'Azienda U.S.L. di Imola

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA MONTECATONE R.I. S.p.A.

Premessa specifica

Lo scrivente Collegio Sindacale ha emesso la propria relazione in data 27 maggio 2020 e dunque in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'anzidetta relazione ha analizzato la documentazione resa disponibile dalla Società nei termini di legge il 14/05/2020.

A seguito trasmissione in data odierna – 10 giugno 2020 – di formale mail della Società avente in allegato:

- La relazione sulla gestione del Bilancio 2019 in versione aggiornata e comprensiva di apposito capitolo concernente i principali indicatori finanziari ed economici ai sensi dell'art. 2428 C.C. comma 2, completamente assente nella originaria formulazione;
- La Relazione sul Governo Societario con riferimento al Bilancio 2019 redatta ai sensi dell'art. 6 comma 4 del D.LGS nr. 175/2016, per la prima volta inviata al Collegio Sindacale;
- Il Fascicolo di Bilancio 2019 in formato XBRL conforme alla tassonomia attualmente in vigore, non prodotto prima d'ora;

il Collegio Sindacale ha ritenuto – rinunciando ai termini di legge – di esaminare la sopra menzionata documentazione seduta stante in sessione tenutasi in audio video conferenza.

Tanto premesso il Collegio Sindacale aggiorna la propria relazione riferita al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 come segue:

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Premessa generale

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

Poiché il collegio sindacale è stato nominato con delibera Soci del 08/05/2019 ha svolto il suo primo anno di vigilanza ritenendo opportuno a fini conoscitivi e di valutazione dei rischi, oltre ad effettuare una ricognizione, anche documentale circa:

- i) la tipologia dell'attività svolta dalla Società;
- ii) il suo assetto organizzativo, amministrativo e contabile;

tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, incontrare più volte il Revisore Legale in carica Dr.ssa Antonella Masi onde acquisire conoscenza dei fatti storici da Ella conosciuti; inoltre il collegio sindacale ha pianificato l'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - mediante un'analisi preliminare della documentazione disponibile sul sito della Società - sezione società trasparente - ovvero consegnata in sede di prima verifica di insediamento.

È stato quindi possibile verificare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale.
- l'assetto organizzativo ha iniziato ad essere "plasmato" a cura del Direttore Generale, anch'Egli di recente nomina;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono aumentate e ciò ha contribuito, seppur non unico fattore, ad un aumento del costo lavoro.

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. 4, 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, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da sinistri e/o richieste di risarcimento, monitorati con periodicità costante.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti ed Organi di controllo - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

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

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente.
- i consulenti, i professionisti esterni incaricati dell'assistenza fiscale, societaria e giuslavoristica ed il Revisore, non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

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 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;
- In merito alla adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società rinviamo a quanto già precisato in precedenza;
- 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.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati depositati presso la sede della Società e messi a disposizione del Collegio Sindacale, corredati dalla presente relazione, nei termini indicati nelle premesse specifiche;
- la revisione legale dei conti è affidata al Revisore legale Dr.ssa Antonella Masi che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 in data 27/05/2020 relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- 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 inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, 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;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati;
- sono state fornite in nota integrativa – sezione fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio – le informazioni rilevanti circa le azioni intraprese nel corso dell'emergenza Covid-19;
- sono state fornite nella relazione sulla gestione – parte introduttiva e parte riferita alla evoluzione prevedibile della gestione – gli effetti dell'emergenza pandemica da Covid-19 sull'attività operativa, sul fatturato, sul patrimonio, assicurando sussistere i presupposti della continuità aziendale;
- si prende atto che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto ed approvato nella seduta del 30/07/2019 il piano strategico aziendale triennale relativo agli anni 2019-2020-2021;
- il sistema dei "*conti d'ordine e garanzie rilasciate*" risulta esaurientemente illustrato nella Nota Integrativa;
- sono state acquisite informazioni dall'organismo di vigilanza e si è presa visione delle sue relazioni; non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione, informando che è in corso di revisione ed aggiornamento il Modello Organizzativo Gestionale;

in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 290.429=.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e delle osservazioni dello scrivente collegio sindacale e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Bologna, 10 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

M. Isabella De Luca Presidente _____

Silvia Poli Sindaco effettivo _____

Alfio Sapienza Sindaco effettivo _____