

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 2021  
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

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

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed 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'Organo di amministrazione ha reso disponibili in data 29/03/2022 i seguenti documenti approvati in data 30/03/2022 dal Consiglio di Amministrazione, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa in formato XBRL;
- rendiconto finanziario;
- relazione sul Governo Societario ex art. 6 comma 4 D.LGS 175/2016
- relazione sulla gestione;

Il Collegio Sindacale dunque ha potuto godere dei termini previsti dall'art. 2429 comma 1 del Codice Civile.

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 terzo ed ultimo anno di vigilanza ritenendo opportuno a fini conoscitivi e di valutazione dei rischi, proseguire nel monitorare l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società, tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.

Inoltre ha ritenuto di proseguire, sul solco dei passati due anni di fattiva collaborazione, con un'attività di scambio di informazioni sia con il Revisore Legale in carica Dr.ssa Antonella Masi, riconfermata nella Sua veste con delibera Soci del 11 giugno 2020, sia con L'Organismo di Vigilanza composto da due membri

esterni ed uno interno nominato per un triennio come da delibera del Consiglio di Amministrazione in data 8/05/2019.

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; tale attività, si ricorda, è stata ampliata mediante inaugurazione, sul finire dell'anno 2020, del servizio TAC e Risonanza Magnetica;
- Per ciò che concerne l'assetto organizzativo il Direttore Generale, nonostante oggettivi rallentamenti dovuti alla necessaria gestione del periodo di Pandemia che purtroppo ha continuato ad interessare anche l'anno 2021, ha proseguito nell'obiettivo postosi, volto ad una attenta ricognizione delle funzioni e dei carichi, propedeutica alla individuazione di una migliore organizzazione generale che fosse anche maggiormente attenta alla crescita personale degli operatori;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" sono aumentate tra il 2020 ed il 2021 di 28 unità complessive e ciò ha contribuito, unitamente ad aumenti salariali definiti in sede sindacale, ad un aumento del costo lavoro. Per quanto di nostra competenza nel comparto del personale amministrativo le unità sono aumentate di 1, tuttavia il neo – assunto nell'area del controllo di gestione si è dimesso con decorrenza 31/12/2021. La Società ha provveduto ad indire un bando per la ricerca di una figura in sostituzione.

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, salvo quanto sopra segnalato in area "controllo di gestione".

- 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. Si segnala che il contratto di consulenza fiscale e societaria è in *prorogatio* sino alla fine del mese di maggio 2022, essendo scaduto il 31/12/2021.

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 2021 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. e la Relazione sul Governo Societario di cui all'art. 6 comma 4 del D.Lgs. 175/2016;
- 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 13/04/2022 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 della Relazione sul Governo Societario 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'esercizio con riferimento alla permanenza della situazione epidemica sanitaria da Covid-19;
- sono state fornite nella Relazione sulla gestione – parte introduttiva e parte riferita alla evoluzione prevedibile della gestione – gli effetti economico finanziari dell'emergenza pandemica da Covid-19 sull'attività operativa, sul fatturato, sul patrimonio, assicurando sussistere i presupposti della continuità aziendale, peraltro documentati mediante evidenza degli indici richiesti dalla normativa sulla crisi d'impresa (legge 3/2012 e Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza), ciò nonostante dal conto economico riclassificato illustrato nella relazione sulla gestione emerge un risultato ordinario lordo pari ad euro (889.095) per il 2021 ed euro (985.392) per il 2020;
- sono state fornite nella Relazione sulla gestione le informazioni relative al raggiungimento degli obiettivi assegnati nel triennio 2019 – 2021 ed indicati nel Piano Strategico approvato dal C.d.A. del 30/07/2019;
- si prende atto che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 4/2/2022 ha predisposto un'ipotesi di Budget 2022;
- 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, tuttavia l'Organismo di Vigilanza ha richiesto al Consiglio di Amministrazione la redazione di un piano quinquennale con specifico riferimento al perdurare di una situazione economica caratteristica in disequilibrio, derivante principalmente dalla necessaria riduzione dell'indice di occupazione posti letto vuoti per far fronte alle misure di segregazione ed isolamento dei pazienti positivi al Covid – 19, vuoti per far fronte alla cronica carenza di personale infermieristico. Di tali fattori il Consiglio di Amministrazione ha dato informativa nella Relazione sulla gestione anche con riguardo alla richiesta dell'OdV.

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 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 17.226= per effetto di ricavi della gestione straordinaria per oltre 900 mila euro.

### **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 ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio

per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Organo di amministrazione.

Il Collegio Sindacale, con l'approvazione del presente bilancio da parte dei Soci, termina il proprio mandato triennale e ringrazia la Società, il Consiglio di Amministrazione, il Direttore Generale, i Responsabili di Area ed i dipendenti tutti per la fattiva collaborazione sempre dimostrata.

Pertanto i Soci sono chiamati alla designazione dei nuovi componenti del Collegio Sindacale.

Bologna, 13 aprile 2022

Il Collegio Sindacale

M. Isabella De Luca                      Presidente                      \_\_\_\_\_

Silvia Poli                                      Sindaco effettivo                      \_\_\_\_\_

Alfio Sapienza                              Sindaco effettivo                      \_\_\_\_\_