

Relazione del Sindaco Unico sul bilancio al 31 dicembre 2021

All'assemblea dei soci della società Sanitaservice Asl Le S.r.l. unipersonale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, predisposto dall'amministratore unico della società Sanitaservice Asl Le S.r.l. unipersonale composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa è stato consegnato, nella sua versione aggiornata, il 7 aprile 2022.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A), la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Giudizio.

E' stata svolta la revisione contabile del bilancio di esercizio della società costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso al 31.12.2021 e dalla Nota Integrativa.

A giudizio del Sindaco unico, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio.

Il Bilancio al 31 dicembre 2021 evidenzia un risultato di esercizio pari a euro 1.703.746 Esso si compendia nelle seguenti cifre:

STATO PATRIMONIALE

		Euro
Attivo		
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		€ 0
Immobilizzazioni		€ 580.945
Rimanenze	€ 511.809	
Crediti	€ 4.592.959	
Disponibilità liquide	€ 6.288.207	
Attivo circolante		€ 11.392.975
Ratei e Risconti		€ 0
Totale attivo		€ 11.973.920
Passivo		
Capitale sociale	€ 100.000	
Riserva legale	€ 20.000	



1

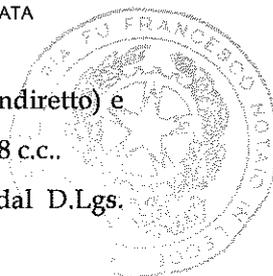
Altre riserve	€ 1.473.463	
Utile di esercizio	€ 1.703.746	
Patrimonio Netto		€ 3.297.209
Fondi per rischi ed oneri		€ 1.245.911
Trattamento di fine rapporto		€ 0
Debiti		€ 7.430.800
Ratei e risconti passivi		€
Totale passivo		€ 11.973.920
CONTO ECONOMICO		
A. Valore della produzione		€ 37.294.385
Costo del personale	€ 31.844.342	
Costo per materie prime	€ 744.663	
Costo per servizi	€ 1.428.590	
Costo per godimento beni di terzi	€ 310.670	
Oneri diversi di gestione	€ 142.451	
Ammortamento imm.ni mat. ed imm.	€ 130.952	
Variazioni rimanenze	€ - 180.957	
B. Costi della produzione		- € 34.420.711
Differenza tra valore e costi della produzione		€ 2.873.674
Proventi finanziari	€ 21.988	
Oneri finanziari	- € 37.878	
C. Proventi ed oneri finanziari		- € 15.890
Rettifiche di valore di attività e pass. Fin.		€ 0
Risultato prima delle imposte		€ 2.857.784
22. Imposte di esercizio		- 1.154.038
23. Risultato dell'esercizio		<u>€ 1.703.746</u>



Dal rendiconto finanziario, metodo indiretto, anch'esso esposto con il raffronto con l'anno precedente emerge che le disponibilità liquide rispetto all'inizio dell'esercizio si sono incrementate registrando a fine anno un saldo di euro 6.288.207.

Il bilancio di esercizio, come indicato in nota integrativa, è stato redatto in conformità al dettato degli art. 2423 e seguenti del codice civile integrati, laddove mancanti, dai corretti principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili e dall'OIC.

Il bilancio dell'esercizio 2021 è costituito dallo Stato Patrimoniale redatto in conformità allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis c.c., dal Conto Economico redatto in conformità



allo schema di cui agli art. 2425 e 2425-bis c.c., dal rendiconto finanziario (metodo indiretto) e dalla Nota Integrativa; è poi corredato dalla Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c..

Nella redazione del bilancio si è tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono quelli dettati dall'art. 2426 c.c. In particolare i costi sono imputati al Conto Economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza. I ricavi sono riconosciuti in base alla competenza economica.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo storico di acquisto e sono rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante tenendo conto della vita utile economico - tecnica dei cespiti (aliquote previste dal D.M. 30.12.1988, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione dei beni in ragione del loro minore utilizzo). Il saldo è pari ad euro 580.945.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, al netto delle quote di ammortamento, e sono calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle stesse. Il saldo residuo è pari ad euro 0.

Le rimanenze di magazzino, costituite prevalentemente da materiale di consumo destinato alle attività di pulizie, sono state valutate al costo specifico. La voce ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente attestandosi a complessive euro 511.809.

In particolare sul fronte dei crediti, nell'ambito dell'attivo circolante, la società alla fine del 2021 ha crediti verso la controllante ASL LECCE per un importo di euro 3.906.620. La voce crediti è poi fondata anche su una previsione di crediti tributari per euro 621.272 così articolati:

- Erario c/IVA	euro 301.922
- Bonus famiglie	euro 256.104
- Crediti per IRPEF	euro 24.206
- INAIL c/competenze	euro 25.031
- Bonus sanificazione	euro 14.009

e di crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo per euro 65.068 derivanti da:

- note credito da fornitori	euro 39.037
- fornitori conto anticipi	euro 8.905
- crediti v/Regione Puglia	euro 14.844
- fornitori	euro 2.282

I crediti sono iscritti al valore nominale che corrisponde anche al presumibile valore di realizzo. Non si è proceduto ad alcuna svalutazione dei crediti nel 2021 in quanto l'attività svolta



dalla società è resa unicamente nei confronti del socio unico ASL LE il quale ha onorato con regolarità i pagamenti dovuti per tutti i servizi goduti.

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale per l'importo totale di euro 6.288.207. Il conto depositi bancari si riferisce al saldo positivo di euro 4.711.700 della Banca MPS c/c n. 3794854 ed a quello positivo di euro 16.648 della stessa Banca (c/c cassa economale) cui si aggiunge il deposito di euro 1.559.580 riferito al conto vincolato nominativo n. 003707033 acceso presso la BCC, filiale di Leverano. Infine Carte di credito € 279. Denaro in cassa per euro 0.

Totale Attivo circolante euro 11.392.975.

Il patrimonio Netto ammonta ad euro 3.297.209.

Circa le voci del passivo il Fondo per rischi ed oneri risulta pari ad euro 1.245.911 in quanto la società ha provveduto sulla base delle indicazioni fornite dai professionisti coinvolti a stimare anche per l'anno in corso, con riferimento alle controversie di lavoro pendenti a fine esercizio ed all'accertamento notificato dall'INAIL, l'importo che allo stato degli atti potrebbe ragionevolmente corrispondere per oneri da sostenere relativamente alla definizione delle stesse.

Il trattamento di fine rapporto rappresenta il debito maturato nei confronti del personale dipendente in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente.

Il costo maturato a titolo di TFR relativo al personale impiegato dalla società per l'anno 2021 è pari ad euro 1.530.260. Il TFR non è trattenuto nella società ma versato per intero al Fondo tesoreria INPS ovvero ad altri Fondi di previdenza complementari preventivamente comunicati dagli interessati.

Nell'ambito dello stesso Passivo il totale della voce Debiti ammonta ad euro 7.430.800 e si riferisce a debiti verso fornitori per euro 462.722, debiti verso controllanti per euro 1.450.000, debiti tributari per euro 1.478.837, debiti verso Istituti previdenziali per euro 1.357.036, altri debiti (comprensivi della voce retribuzioni) per euro 2.682.205.

I debiti sono rilevati al valore nominale.

Le imposte per complessive euro 1.154.038 sono state determinate in applicazione della vigente normativa fiscale e sono espese nella voce Imposte correnti del Conto economico. Si riferiscono per euro 361.140 ad IRAP di competenza e per 792.898 ad IRES.

Sulla base dei dati contabili esposti in Bilancio e, dalle risultanze delle analisi dei dati effettuate nel corso delle verifiche periodiche, l'ufficio del Sindaco Unico può affermare che non sono state rilevate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e contabili.

La responsabilità del Sindaco unico ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Il Sindaco Unico è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.



Il Sindaco unico ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È responsabilità del Sindaco unico esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

Nell'effettuare le valutazioni del rischio di errori significativi nel bilancio di esercizio il revisore ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi.

In particolare si è provveduto anche ad una verifica della consistenza a campione di alcuni crediti e debiti riportati in bilancio. All'esito della stessa il Sindaco Unico non ritiene che vi siano poste di credito sopravvalutate o di debito sottostimate.

La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il Sindaco unico ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Il Sindaco unico ha considerato corretta la valutazione degli amministratori circa le prospettive di continuità aziendali in quanto non vi sarebbero particolari rischi in relazione alla circostanza che la società opera in un contesto stabile quale quello dei servizi alla ASL Lecce.

Il Sindaco unico evidenzia quanto segue:

- Come indicato nella nota integrativa la società ha una idonea liquidità in relazione alla propria operatività; inoltre ha acceso un conto vincolato nominativo n. 003707033 presso la BCC filiale di Leverano per un importo di euro 1.500.000 sul quale nei quattro anni (2018, 2019, 2020, 2021) sono maturati interessi attivi.
- Sulla base delle informazioni in possesso il Sindaco unico concorda con la decisione della società di incrementare il Fondo per rischi ed oneri da euro 950.000 (2020) ad euro 1.245.911 (2021); lo stesso sarebbe sufficiente a coprire eventuali oneri che dovessero derivare da controversie legali tutt'ora pendenti prevalentemente in materia di lavoro.
- Prende atto che il Trattamento di Fine Rapporto non viene trattenuto nella società ma è versato per intero al Fondo tesoreria INPS ovvero ad altri Fondi di previdenza complementari.

5



- E' ragionevole la previsione delle imposte IRAP ed IRES rispettivamente per euro 361.140 e per euro 792.898.
- Come indicato infine nella relazione sulla gestione la società ha redatto in corso d'anno rendicontazioni trimestrali relative ai quattro trimestri dell'esercizio 2021 in coerenza con le apposite previsioni contenute nelle "Linee Guida" regionali destinate alle varie società *Sanitaservice* costituite ed operanti in Puglia. Ciò al fine di consentire il controllo analogo da parte della controllante ASL Lecce. Di tanto è stato edotto anche il Sindaco unico che ha monitorato il relativo processo.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Conoscenza del Fondo, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

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

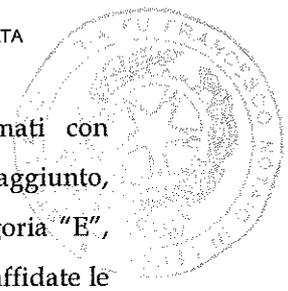
- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche della società, 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 rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale; in particolare nel corso dell'esercizio *Sanitaservice ASL Le S.r.l. Unipersonale* ha avuto quale unico committente la Azienda Sanitaria Locale di Lecce nei confronti della quale ha erogato, con carattere di esclusività, i servizi di supporto alle attività istituzionali della controllante. Più in dettaglio i servizi resi nel 2021 hanno riguardato le seguenti attività:

- Pulizie degli spazi interni e esterni dei presidi ospedalieri e dei distretti socio sanitari della Provincia di Lecce;
- manutenzione del verde;
- servizi di portierato e ausiliario;
- data entry* e *software* comprensivo del servizio del CUP;
- Operatori 118 *in house* (DDG n. 949 del 28.8.2020);
- Trasporti sanitari da privato (DDG n. 235 del 6.4.2021);

- l'assetto organizzativo già dal novembre 2017 ha subito modifiche rilevanti con l'individuazione, in particolare, di n. 4 Direttori di Settore cat. "E", posizione economica "E",



CCNL AIOP-ARIS personale non medico, previsti nell'organigramma, trasformati con determinazione n. 2 del 28 febbraio 2019, in posizione "E1", cui successivamente si è aggiunto, con determinazione n. 13 del 27 gennaio 2020, un quinto Direttore di Settore, categoria "E", posizione economica "E", CCNL AIOP-ARIS personale non medico, a cui sono state affidate le funzioni delle macro aree appositamente individuate anche in sede di *Business Plan* triennale e cioè quelle relative a: a) **prevenzione** con compiti di gestione del personale appartenente alla *ex ditta Tundo* e rapporti con il Medico Competente e RSPP Aziendale; b) **logistica** con compiti di gestione del personale afferente al servizio piccole manutenzione, logistica, controllo magazzino aziendale e verde, acquisti (dalla scelta in esclusiva dei prodotti e delle attrezzature alla loro destinazione finale) referente appalti ed acquisti sul mercato elettronico (MEPA-CONSIP-EMPULIA), referente flotta aziendale, formazione ed internalizzazioni; c) **contabilità e controllo di gestione** con compiti di gestione del personale amministrativo e CUP e call center, referente interno modello *ex Dlgs 231/2001*, controllo gestione; d) **supporto informativo** gestione personale afferente al Centro Elaborazione Dati ASL Lecce, referente *privacy* gestione del sito aziendale; e) **igiene** con compiti di gestione del personale afferente al servizio igiene e sanificazione (personale pulizie/ausiliariato) e al servizio 118 (austisti/soccorritori e soccorritori), rapporti sindacali. Sono stati selezionati, inoltre, nel corso del 2018 e a mezzo avviso interno per progressione verticale (categoria B, posizione economica B3, CCNL AIOP-ARIS personale non medico), n. 26 Coordinatori come da previsioni assembleari, preposti al controllo del personale pulizie/ausiliariato. Nel corso del 2019, una delle predette unità ha rassegnato le dimissioni, successivamente sostituita, nel gennaio 2020, da un'ulteriore unità collocata alla posizione n. 27 della graduatoria finale di merito. Nel corso del 2020 un'unità è stata trasferita a altro servizio (nello specifico, *Call Center*), un'altra è risultata dimissionaria perché assunta come O.S.S. da ASL Lecce, procedendosi all'assunzione di ulteriori due unità a seguito di transazione giudiziale. Nel settembre del 2021 si è proceduto alla rotazione dei coordinatori già in servizio e al contestuale scorrimento della graduatoria in parola per numero tre unità, sottolineando che la graduatoria di merito non verrà più utilizzata essendo trascorsi più di tre anni dalla pubblicazione.

- A ciò si aggiunga che la Società, su impulso delle decisioni assembleari, ha confermato il rapporto di consulenza con ingegneri gestionale, meccanico, clinico, chimico, idraulico, civile (per un totale complessivo di n. 6 unità); un consulente agrario; un consulente per la disinfezione; un consulente per l'adeguamento dell'*asset* societario alle disposizioni unionali e nazionali in materia di *privacy*; un consulente in materia civilistico-sanitaria e un consulente in materia di diritto amministrativo. Si è proceduto inoltre alla nomina di un nuovo Medico Competente in sostituzione del precedente rapporto risolto da SanitaService e per il quale a tutt'oggi pende giudizio davanti al Giudice Ordinario. Per conseguire risparmi di spesa SanitaService si è dotata di convenzioni con Medici Specialisti in: cardiologia, oculistica, reumatologia, fisiatria.

7



Sono stati confermati il consulente del lavoro ed il consulente legale giuslavoristico.

A tutela dell'immagine aziendale e su impulso del Socio Unico si è proceduto anche alla nomina di una giornalista con mansioni di addetta stampa aziendale, facendole sottoscrivere un contratto di durata annuale.

Per meglio far fronte alle necessità ingenerate dalla crisi pandemica mondiale da SARS-CoV-2 e dalle richieste del Socio Unico, si è proceduto alla trasformazione del personale sottoelencato da tempo determinato a tempo indeterminato destinato alle strutture ospedaliere inquadrato in categoria A posizione economica A, CCNL AIOP-ARIS personale non medico con mansioni di:

1. n. 33 unità frutto di conciliazione stragiudiziale, attualmente in servizio, assunte nel mese di marzo 2020;
2. n. 25 unità assunte facendo ricorso ai Centri per l'impiego, dopo varie vicissitudini ancora attualmente in servizio, assunte nel mese di maggio 2020;
3. n. 58 unità assunte facendo ricorso ai Centri per l'impiego, attualmente in servizio, assunte nel mese di settembre 2020.

Nel corso del 2021 si è dato avvio allo svolgimento della prova preselettiva per l'assunzione di numero 159 unità di categoria A posizione economica A CCNL AIOP-ARIS personale non medico, da collocare nei servizi affidati dal Socio Unico a SanitaService ASL Lecce.

A seguito di tavolo regionale SEPAC si è proceduto nello scorso mese di settembre alla selezione riservata e ristretta di numero 36 unità *ex* OSS in servizio presso la ASL di Lecce fino al 18 aprile 2021 a cui non è stato rinnovato il relativo contratto, inquadrati in categoria A posizione economica A destinati alle attività di pulizia ed ausiliario principalmente destinati presso i P.V.P. della ASL di Lecce. La graduatoria in parola è stata completamente esaurita, destinando le restanti n° 70 unità, vista l'ingravescenza della pandemia, all'interno dei presidi ospedalieri per collaborare con la ASL Lecce. Tutte le n° 106 unità lavorative sono state assunte a tempo determinato per 5 mesi eventualmente prorogabili per ulteriori 5 mesi.

E' stato inoltre internalizzato il servizio 118 associazioni *profit* con l'assunzione di numero 31 autisti/soccorritori inquadrati in categoria C CCNL AIOP-ARIS personale non medico e 24 soccorritori inquadrati in categoria B CCNL AIOP-ARIS per un totale di numero 55 unità.

Il Socio Unico nel corso dell'assemblea dei soci del 3 settembre 2020 ha chiesto, poi successivamente all'unanimità deliberato, lo scorrimento, fino al suo esaurimento, della graduatoria del personale inquadrato in categoria C, posizione economica C1, CCNL AIOP-ARIS personale non medico, assunto nel mese di gennaio 2021 e in servizio fino a settembre 2021, trasformando il contratto da tempo determinato a indeterminato a far data dal 01 ottobre 2021.

Con determinazione a firma dell'Amministratore Unico n° 195 del 13 novembre 2021 è stata pubblicata la graduatoria finale di merito assumendo n° 113 unità di categoria B, posizione economica B2, CCNL AIOP-ARIS personale non medico con mansioni di autista e assistente e n

10 unità di categoria C posizione economica C, CCNL AIOP-ARIS personale non medico con mansioni amministrative afferenti al servizio gestito precedentemente dalla ditta Tundo

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono costituite da n. 1.275 unità di cui n. 1.258 con contratto di lavoro a tempo pieno, n. 17 con contratto a tempo *part time*; lo stesso personale per n. 1.236 unità ha un contratto a tempo indeterminato mentre per le restanti n. 39 unità ha un contratto a tempo determinato; la società ha prestato la giusta attenzione alla formazione del personale come indicato in nota integrativa.

- È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2021 in termini confrontabili con l'esercizio precedente (2020) e, di conseguenza, i controlli del Sindaco unico 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 all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente su:

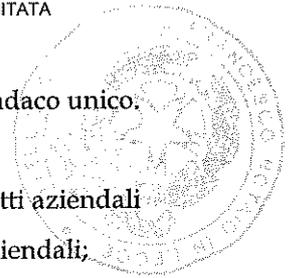
- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal Sindaco unico 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.; di tali riunioni - con la presenza dell'amministratore unico *pro tempore* della società e del consulente fiscale in rappresentanza dello studio professionale SPATES - sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Sindaco unico ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi - derivanti ad esempio da esiti negativi delle numerose cause del personale dipendente - monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con il professionista che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo. Il Sindaco unico ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratore unico, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca





collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Sindaco unico.

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

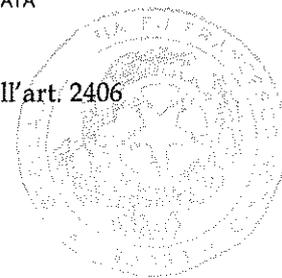
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati (anzi, in caso di scadenza, si è proceduto al loro rinnovo) e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio.
- E' stato rescisso il contratto di consulenza con la precedente R.S.P.P. Aziendale, affidando l'incarico ad un consulente già presente in Azienda senza alcun compenso aggiuntivo conseguendo un risparmio di spesa.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite direttamente dall'amministratore unico periodicamente e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi del Sindaco unico presso la sede della società e della Asl Lecce e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che l'amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad esso imposto dalle citate norme.

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

- le decisioni assunte dal socio e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e 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 poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e 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'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- è pienamente operativo il Modello Organizzativo ex D.Lgs. n. 231/01 (oggetto in precedenza di restyling) e l'Organismo di Vigilanza;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori 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, comma 7, c.c.;



B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. Inoltre: l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, a cura del Sindaco unico, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- è stato predisposto il rendiconto finanziario, metodo indiretto, che espone i flussi finanziari derivanti dalla attività operativa, i flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento, i flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento; infine il totale disponibilità liquide a fine esercizio.
- 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 bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- la società ha rispettato gli indirizzi del socio unico così come deliberati in assemblea;
- come indicato nella relazione di gestione, nel corso del 2021 la società è stata destinataria di richieste da parte dell'Ente controllante di prestazioni aggiuntive rispetto a quelle contemplate nei Disciplinari di Servizio.

Le attività della società evidenziano una economicità per la ASL Lecce rispetto al ricorso al mercato testimoniata dal confronto con il *business plan*.

Il bilancio di esercizio 2021 è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale non ravvisandosi alcun dubbio sulla sussistenza della stessa in ragione della particolare tipologia di attività esercitata e della natura dell'Ente unico committente. ASL Lecce ha già deliberato per l'anno 2022 il riconoscimento in favore della società di un ammontare di corrispettivi pari ad euro



40.668.361 oltre Iva se dovuta, comprensivi degli oneri da Covid-19 (a cui si aggiungono euro 13.547.981 oltre Iva se dovuta, per incremento delle attività / servizi affidati dall'Ente controllante con apposite determinazioni).

I servizi resi dalla società in favore della ASL Lecce hanno conosciuto una notevole crescita nel periodo di emergenza sanitaria da Covid-19; tale situazione è destinata ragionevolmente a permanere fino alla cessazione dello stato di emergenza individuata fino al 31 marzo 2022.

* * *

In linea con le raccomandazioni dello scorso anno si suggerisce il monitoraggio circa l'adeguatezza della struttura organizzativa in relazione ai progetti di sviluppo della società ispirati dal socio unico - si vedano in particolare i previsti notevoli incrementi di attività legate alle attività del servizio 118 e del trasporto secondario in precedenza esternalizzati - che possano far lievitare le dimensioni aziendali e le conseguenti complessità di gestione. Tanto anche considerato che nel corso del 2022 è previsto che la società procederà a completare il proprio organigramma in coerenza con il *business plan* 2020 / 2022 e nel rispetto del piano delle assunzioni e degli investimenti.

Si raccomanda nel corso dell'anno 2022, in particolare, un continuo controllo sull'efficacia delle importanti scelte operate precedentemente con la ripartizione delle responsabilità per funzioni operative svolte.

B3) Osservazioni in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Sindaco unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'amministratore unico.

Si concorda sulla proposta di destinazione dell'utile netto di esercizio di euro 1.703.746 riportata in nota integrativa.

Il Sindaco unico ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c.

Lecce, li 13 aprile 2022

Il Sindaco Unico
Prof. Antonio Costa