

SOCIETÀ DELLA SALUTE DELLA LUNIGIANA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2022

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio 2022, che viene sottoposto oggi alla vostra approvazione, è stato predisposto dal nuovo Direttore Marco Formato, redatto nel rispetto delle norme dettate in materia dalla Legge Regionale n. 40/2005, dallo Statuto Sociale, dal Regolamento di Contabilità dell'Ente e dai Principi Contabili per le Società della Salute emanati dalla Giunta Regionale Toscana con Delibera n. 1265/2009 e D. G.R.T N°243/2011 e integrato con Decreto Dirigenziale regionale n°19167 del 28/09/2022 sulla casistica applicativa dei principi contabili regionali.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze (valori espressi in euro):

STATO PATRIMONIALE	2022
Attività	€12.522.499
Passività	€ 12.522.499
Patrimonio netto	€ 114.416,50
Utile (Perdita) dell'esercizio	0

Il risultato di esercizio trova conferma nelle seguenti evidenze del conto economico:

CONTO ECONOMICO	2022
Valore della produzione	€ 11.954.867,16
Costi della produzione	€ 11.951.235,35
Differenza tra valore e costi della produzione	€ 3.631,81
Proventi e oneri finanziari	€ 101,02
Rettifiche di valore	
Proventi e oneri straordinari	- € 1.226,00
Risultato prima delle imposte	
Imposte di esercizio	- € 2.506,83
Utile (perdita) di esercizio	0

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società della Salute, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme dettate dal Codice civile e delle norme speciali di cui in premessa, in ordine al contenuto formale e sostanziale del bilancio stesso.

I. Nell'ambito della revisione contabile abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa;
- abbiamo 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;
- abbiamo preso atto dei conti economici sezionali riferiti all'attività sanitaria, alla non autosufficienza, dell'attività sociale.
- abbiamo comunicato ai responsabili, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

II. Nel corso dell'attività di revisione abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Collegio ha svolto i compiti allo stesso attribuiti in conformità al principio di ragionevolezza, comunque nel rispetto delle norme di legge e dei principi contabili.

Sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti ed azzardate.

Abbiamo acquisito dal Direttore e dal Responsabile amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società della salute e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai

responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci per gravi irregolarità.

Nel corso dell'esercizio nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dal Direttore della Società della Salute della Lunigiana sull'andamento della gestione consortile e sulla sua prevedibile evoluzione.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti o denunce.

III. Tenuto conto dell'attività di revisione e dei risultati contabili si raccomanda di monitorare con molta attenzione la situazione dei crediti, con particolare riferimento a quanto in debenza da oltre 12 mesi verso soggetti privati e Comuni.

Per quanto riguarda i crediti nei confronti dei privati questo Collegio ritiene necessario che:

- sia effettuata un'attenta verifica circa la loro effettiva debenza e l'importo ancora dovuto;
- venga utilizzato il relativo fondo stanziato per svalutare i crediti più anziani, sicuramente quelli dal 2009 al 2016 ormai inesigibili e di dubbia riscossione, visto le difficoltà di reperire informazioni nei confronti di privati cittadini.

Inoltre occorre che la Società della Salute concentri senza indugio i propri sforzi nell'esigere quelli insorti in annualità successive ed in tal senso il Collegio sollecita il pronto intervento di un legale che possa attivare l'attività di riscossione e, qualora risultasse infruttuosa, procedere anche per gli anni dal 2017 al 2021 ad una ulteriore svalutazione.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Considerando le risultanze dell'attività svolta,

il Collegio

nell'evidenziare i rilievi e le riserve sopra indicate, propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022,

così come proposto.

Aulla, 25 Luglio 2023

Il Collegio sindacale

Sara Argelà

Riccardo Narducci

Andrea Casciari

