

## Relazione dei Sindaci Revisori al bilancio chiuso al 31.12.2014

Ai sensi degli artt. 2429, comma 2, c.c. e 2409 ter lett. C) c.c.

### All'Assemblea dei Soci della Società

#### UMBRIA SALUTE S.C.A R.L.

Sede in Via XX Settembre 150/a- Perugia

Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.

Reg. Imp. 02915750547

Rea PG-250357

Signori Soci,

premesso che a norma dell'art. 2409-bis, c. 2, c.c. e dell'art. 2429, c.2, c.c. il Collegio Sindacale esercita sia l'attività di revisione legale dei conti sia l'attività di vigilanza amministrativa, diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31.12.2014 e

### Vi presentiamo

la nostra relazione al bilancio della Vostra società chiuso al 31.12.2014.

In questa relazione il Collegio Sindacale, a cui avete affidato anche l'incarico del controllo legale dei conti, riferisce suddividendo la presente in due parti:

1. La prima parte ha come oggetto la Relazione al Bilancio ex art.14 del D.Lgs. n. 39 del 27 Gennaio 2010;
2. La seconda parte ha come oggetto la Relazione al Bilancio ex art. 2429 comma 2 del c.c.

### Parte I – RELAZIONE AL BILANCIO EX ART. 14 DEL D.LGS. 39/2010

Abbiamo svolto il controllo legale dei conti del bilancio d'esercizio della Umbria Salute S.c.a r.l. al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall' Amministratore Unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 25 Marzo 2014.

- A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di Umbria Salute S.c.a r.l. al 31 dicembre 2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.
- La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14 del D. Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Umbria Salute S.c.a r.l. al 31 dicembre 2014.

#### Parte II – RELAZIONE AL BILANCIO EX ART. 2429 comma 2 Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2014 la nostra attività di vigilanza è stata svolta in ottemperanza al disposto dell'art. 2403 c.1 c.c., seguendo i Principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Avuto riguardo alle modalità con cui si è svolta la nostra attività istituzionale, Vi diamo atto di quanto segue.

Il Collegio Sindacale è stato nominato con delibera dell'Assemblea dei Soci del 20/04/2012 e resterà in carica fino all'approvazione del bilancio di esercizio 2014.

- Durante l'esercizio 2014 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Nel corso del 2014 abbiamo partecipato alla Conferenza Istituzionale degli Enti Soci ed alle successive Assemblee dei soci in data 28 gennaio, 26 febbraio (Assemblea Ordinaria e Straordinaria), 25 marzo, 16 aprile, 30 aprile, 6 giugno (Assemblea Straordinaria), 11 luglio e 30 settembre. Oltre che l'approvazione del Bilancio 2013, del Consuntivo semestrale 2014 e del Budget 2014 e successive riprevisioni, le questioni affrontate hanno prevalentemente riguardato le varie fasi del processo di riordino del sistema ICT regionale e sono state le seguenti:
  - Informativa in merito alla DGR n. 1293/2013 "Riordino sistema ICT. Adempimenti conseguenti alla risoluzione del Consiglio regionale n. 285/2013";
  - Informativa in merito all'acquisto da parte delle ASL delle quote della società detenute da Webred Spa (49%);
  - Analisi del perimetro e successiva acquisizione del ramo Sanità da Webred Spa secondo le risultanze della perizia giurata di stima da parte del perito incaricato della valutazione;
  - Costituzione della Centrale Regionale Acquisti Sanità (CRAS) ex art. 9 L.R. n.9 del 29 aprile 2014, relativo adeguamento dello Statuto societario e nomina gruppo di lavoro per la definizione del Regolamento di Gestione di tale attività;
  - Dimissioni di Webred Spa dalla carica e nomina, contratto di lavoro e rimborsi spesa del nuovo Amministratore Unico;

- Cambio sede societaria;
- Revisione regolamento Conferenza degli Enti Soci e nomina del Presidente;
- Proposta per richiesta di parere alla Giunta Regionale su limiti e modalità di assunzione di personale per garantire la corretta erogazione dei servizi da parte di Umbria Salute.

Dette Assemblee si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale. A riguardo non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- Abbiamo ottenuto dall'Amministratore Unico, durante le riunioni svolte anche in sede di verifiche periodiche ex art. 2404 Cod. Civ., informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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 valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, e dall'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti o denunce ex art. 2408 Cod. Civ.
- Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ex art. 2423 Cod. Civ.
- Per quanto a nostra conoscenza non abbiamo da esprimere alcun parere discorde in merito ai punti 5) e 6) dell'art. 2426 Cod. Civ.
- Dall'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Ai fini dell'attività di vigilanza ex art. 2403 Cod. Civ. abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014, in merito al quale riferiamo quanto segue.

#### Bilancio di esercizio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014, unitamente alla Relazione sulla gestione, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale, da parte dell'Amministratore Unico, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Il Collegio Sindacale non ha proposte in ordine al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014. Ritiene solamente opportuno - onde eventualmente facilitarne l'esame- limitarsi alla esposizione dei principali dati di stato patrimoniale e di conto economico, non avendo da fare alcun rilievo e/o eccezione.

Lo **stato patrimoniale** evidenzia il pareggio di bilancio e si riassume nei seguenti valori:

#### STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVITA'</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
A Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B Immobilizzazioni	126.559	63.727
C Attivo Circolante	4.516.649	3.229.049
D Ratei e risconti	11.801	14.539
<b>TOTALE</b>	<b>4.655.009</b>	<b>3.307.315</b>

<b>PASSIVITA'</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
A Patrimonio Netto	334.963	334.963
B Fondo rischi e oneri	159.488	-
C TFR lav. subordinati	992.543	440.119
D Debiti	3.168.015	2.532.233
E Ratei e risconti	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>4.655.009</b>	<b>3.307.315</b>

Il **conto economico** presenta, in sintesi, i seguenti valori:

#### CONTO ECONOMICO

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Valore della produzione	12.502.903	9.649.969
Costi della produzione	12.221.084	9.469.183
<i>Differenza</i>	<i>281.819</i>	<i>180.786</i>
Proventi e oneri finanziari	- 49.430	- 14.970
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Proventi e oneri straordinari	- 9.511	1.671
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>222.878</i>	<i>167.487</i>
Imposte sul reddito d'esercizio	- 222.878	- 167.487
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### **Parere del Collegio Sindacale in merito la Bilancio**

A conclusione di quanto detto, considerata anche l'attività svolta nell'ambito della funzione di controllo legale dei conti, le cui risultanze sono contenute nella prima parte della presente relazione, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2014, così come predisposto dall'Amministratore Unico Dott. Carlo Benedetti.

Perugia, li 02/04/2015

Il Collegio Sindacale

F.to Presidente del Collegio Sindacale Dr. FERRUCCIO BUFALONI

F.to Sindaco effettivo Dott.ssa ORIETTA MERLINI

F.to Sindaco effettivo Dott.ssa MARIA TERESA BARTOLINI