

# OSPEDALE DI SASSUOLO S.P.A.

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda USL di Modena –

Partita IVA 02241850367

Sede Legale in Sassuolo (MO) – via Francesco Ruini n. 2

Capitale Sociale Euro 7.500.000,00 interamente versato

Registro Imprese di Modena e Codice Fiscale n. 02815350364

R.E.A. di Modena n. MO - 333566 – Partita Iva 02815350364

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile**

### **PREMESSA**

La Relazione di cui al 2<sup>o</sup> comma dell'art. 2429 c.c. è stata approvata dal Collegio Sindacale della Società, riunito in videoconferenza, in tempo utile per il suo deposito presso la sede sociale, rispetto alle norme di legge e statutarie che regolano l'approvazione del bilancio.

Tale collegamento a distanza, nonostante siano già operative le misure di rallentamento al divieto di spostamento finora adottate, segue le indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, che nel documento interpretativo del 18 marzo u.s., così precisano: *“Pur nel silenzio delle nuove disposizioni contenute nel D.L. 17 marzo 2020 n.18, le indicazioni fornite dal Governo circa le misure del distanziamento sociale nel DPCM adottato l'8 marzo 2020, possono trovare applicazione per le riunioni di tutti gli organi sociali quando manchi una previsione di statuto che ne legittimi l'utilizzo”*.

Il Collegio Sindacale pertanto non ha ritenuto sussistere alcuna causa ostativa allo svolgimento della riunione per la stesura della propria relazione con mezzi di audio-videoconferenza, quali quelli utilizzati e che consentono di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, di partecipare alla discussione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, di constatare e proclamare i risultati della votazione, nonché di visionare, ricevere o trasmettere documenti, quali quelli previamente condivisi dal collegio sindacale con finalità istruttorie della presente riunione.

L'Organo Amministrativo ha reso disponibili in data 18/05/2020 i seguenti documenti approvati in pari data, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione;
- rendiconto finanziario.

Di seguito, il testo della Relazione prodotta:

Signori Azionisti,

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

## **VIGILANZA**

---

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci, ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Siamo stati opportunamente informati dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Aziendale.

Abbiamo scambiato informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo approfondito la nostra conoscenza della struttura organizzativa della Società e vigilato, per quanto di nostra competenza, sulla sua adeguatezza, relativamente alla quale non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza 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 rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali ovvero l'analisi dei risultati del lavoro svolto dal soggetto incaricato della revisione legale e in merito non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo riscontrato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e vigilato sull'attività svolta dai preposti al medesimo, particolarmente attraverso incontri periodici con i responsabili delle funzioni di Internal Audit; sono state esaminate le attività svolte dalla citata funzione ed i report dalla stessa prodotti, valutando altresì la congruità di eventuali azioni correttive proposte e l'effettiva applicazione delle medesime da parte delle entità organizzative interessate.

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente

relazione.

Al presente Collegio non è pervenuta alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri previsti dalla legge.

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

## **BILANCIO D'ESERCIZIO**

---

Abbiamo esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo demandata al Collegio Sindacale la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi aventi utilità pluriennale per Euro 521.626, di cui Euro 269.064 relativi a migliorie su beni di terzi ed Euro 252.562 per oneri pluriennali.

Il Collegio Sindacale prende atto che nella Relazione sulla gestione sono state date le adeguate informazioni previste dall'art. 2428 CC comma 2 con indicatori di risultato finanziari e non finanziari, pertinenti all'attività specifica della società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente ed al personale, nonché le informazioni richieste dal comma 3 del medesimo articolo.

Nella Relazione sulla gestione, gli Amministratori hanno adeguatamente informato sui rischi e le incertezze relative alla gestione sociale di cui all'art. 2428 comma 1 CC. In particolare:

- quanto ai rischi connessi alla particolare attività di gestione di un ospedale inserito nella rete del Servizio Sanitario Nazionale, si segnala il rischio delle richieste di risarcimenti da parte di pazienti, a fronte del quale è stata stipulata apposita polizza assicurativa con Compagnia specializzata nel settore a livello nazionale ed internazionale, fino ad un massimale di Euro 15.000.000, con una franchigia per sinistro di Euro 100.000. Gli Amministratori segnalano altresì come la società stia ponendo in essere una politica aziendale volta alla gestione del rischio clinico, anche attraverso la realizzazione di apposite linee guida. Nel corso dell'esercizio la società ha accantonato la somma di Euro 376.318 a copertura della franchigia in essere sulla polizza assicurativa RCT.

- quanto ai rischi legati alla pianificazione dell'attività si segnala che la società svolge la propria attività sulla base di un contratto di fornitura di durata triennale con l'azienda USL di Modena. Detto contratto è soggetto a revisione annuale dei contenuti economici dello stesso. Risulta evidente come sarebbe auspicabile, ai fini di una migliore programmazione dell'attività aziendale, che la contrattazione economica del suddetto contratto potesse avvenire entro la chiusura dell'esercizio precedente a quello di riferimento.
- quanto alle risultanze dell'esercizio 2019 ed all'evoluzione prevedibile della gestione, gli amministratori correttamente evidenziano come il risultato dell'esercizio 2019 sia fortemente influenzato da accadimenti di carattere non ricorrente e straordinari, quali l'avvenuta cessione della partecipazione nella società Aesculapio S.r.l., che ha determinato una plusvalenza di euro 2,3 milioni, nonché l'incasso di proventi per donazioni/successioni pari ad Euro 550 mila. Senza questi accadimenti, il risultato della gestione 2019 sarebbe stato in forte disequilibrio economico.

Le motivazioni sono riassunte dagli amministratori nella relazione sulla gestione indicando fra le principali l'aumento del costo del personale per adeguamenti contrattuali a fronte del quale non è corrisposto un aumento dei profili tariffari, a tutt'oggi fermi all'anno 2010, nonché l'intenso livello di produzione registrato a fine 2019 che ha ecceduto il contratto di committenza per circa euro 1,5 milioni.

A tal proposito, gli amministratori evidenziano come la necessità di erogare comunque le prestazioni richieste dall'utenza, anche se eccedenti a quanto riconosciuto e rimborsato all'interno del contratto di committenza, sia da ricondurre alla prevalente natura pubblica dell'Ospedale di Sassuolo, talché risulta difficile, se non impossibile, bloccare la produzione dell'Ospedale per far sì che la stessa sia allineata al tetto previsto dal contratto di committenza. Questa impossibilità trova fondamento nella natura stessa delle prestazioni sanitarie, la cui mancata erogazione mal si concilia con l'orientamento pubblico dell'Ospedale.

Un forzato contenimento dell'attività, oltre a far nascere profili di responsabilità professionale da parte dei medici, risulta essere anche in palese contrasto con gli obiettivi individuati dalla programmazione sanitaria regionale e provinciale laddove una riduzione delle prestazioni determinerebbe un improprio allungamento delle liste di attesa.

Anche alla luce di queste considerazioni svolte dagli amministratori, risulta evidente allo scrivente Collegio come il triplice ruolo dell'Ausl di Modena, quale socio di maggioranza, fornitore e committente dell'Ospedale di Sassuolo, sia determinante al fine di garantire una corretta gestione economica e finanziaria dell'Ospedale, al punto da essere decisivo e predominante anche rispetto ai programmi strategici redatti dal Consiglio di Amministrazione dell'Ospedale di Sassuolo S.p.A. tesi a migliorare i risultati gestionali e garantire così la

continuità aziendale della società.

- Infine, quanto alla prevedibile evoluzione della gestione, gli amministratori hanno illustrato nella relazione della gestione il ruolo di grande rilevanza svolto dall'Ospedale di Sassuolo al fine di fronteggiare l'emergenza epidemiologica Covid-19 che ha caratterizzato i primi mesi del 2020. Tale situazione ha determinato una consistente riduzione dei volumi di prestazioni erogate, sia in termini di ricoveri che di specialistica ambulatoriale, durante i mesi dell'emergenza. I volumi saranno inoltre ridotti, seppure in misura inferiore, anche nel periodo immediatamente successivo al picco di emergenza poiché la ripartenza sarà regolata da principi di gradualità e sicurezza idonei a minimizzare i rischi per i pazienti e per gli operatori. La definizione del contratto di committenza relativo all'esercizio 2020 non potrà pertanto non tenere in considerazione anche il ruolo esercitato dall'Ospedale di Sassuolo nell'emergenza quale soggetto che svolge una funzione pubblica e che ha riorganizzato le proprie risorse e la propria attività per fare fronte all'emergenza che ha investito il territorio. Al riguardo sono in corso a livello regionale approfondite analisi affinché siano garantite le necessarie coperture finanziarie utili a garantire la continuità aziendale dell'Ospedale di Sassuolo S.p.A..
- In conclusione, il raggiungimento di un accordo per remunerazione dell'attività "Covid-19", in parziale sostituzione delle prestazioni ordinarie, unitamente ai benefici che si prevede possano derivare dalle iniziative e dagli investimenti in corso di finalizzazione e al processo di revisione dei profili tariffari per le aree funzionali che risultano caratterizzate da un sistematico disequilibrio costi-ricavi, costituiscono il percorso identificato dal Consiglio di Amministrazione per il ripristino stabile dei livelli di efficacia ed efficienza ampiamente dimostrati ed idonei a valorizzare ulteriormente il ruolo di Ospedale di Sassuolo S.p.A. nel sistema sanitario locale.

## CONCLUSIONI

---

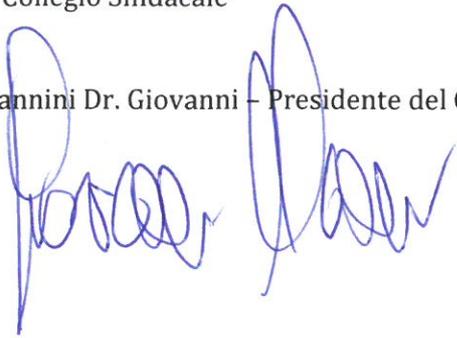
Il Collegio Sindacale, a conclusione del suo esame, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dai revisori legali dei conti contenute nell'apposita relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa, attesta che non sussistono motivi che possano impedire l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2019 né vi sono obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

La presente Relazione in formato PDF, viene inviata via mail alla Società con sottoscrizione manuale del solo Presidente del Collegio Sindacale, anche in ossequio alle indicazioni contenute nel Documento rilasciato dalla Fondazione Nazionale Dottori Commercialisti di concerto con il CNDCEC in data 12/05/2020 – "Le procedure di Revisione ai tempi del COVID-19".

Sassuolo (MO), il 3 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Nannini Dr. Giovanni – Presidente del Collegio Sindacale

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the name of the signatory.