Istituto Romagnolo per lo studio dei Tumori "DINO AMADORI" - I.R.S.T. S.r.l. IRCCS

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

***

Ai Soci dell' Istituto Romagnolo per lo studio dei Tumori "DINO AMADORI" - I.R.S.T. S.r.l. IRCCS

Signori Soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, vigenti da gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente Relazione.

Il collegio sindacale, che nella sua attuale composizione è stato nominato dall'assemblea dei Soci in data 14 luglio 2020, ha svolto le funzioni di vigilanza previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. essendo stata conferita la revisione legale dei conti alla società di revisione RSM S.p.A., confermata nell'incarico dall'Assemblea dei Soci con delibera del 22 giugno 2019 per gli esercizi 2019-2021.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio dell'Istituto Romagnolo per lo studio dei Tumori "DINO AMADORI" - I.R.S.T. S.r.l. al 31.12.2021 che evidenzia un utile d'esercizio di euro 578.090.
Il bilancio, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, pur non in formato XBRL per una migliore rappresentazione della situazione aziendale, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 maggio 2022, ed è stato messo a nostra disposizione nel termine di Legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti RSM S.p.A., ci ha consegnato la propria relazione datata 13 giugno 2022 contente un giudizio senza rilevi.

La presente Relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società entro il termine di 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Da quanto riportato nella Relazione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra 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 la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale che è il responsabile del giudizio professionale sul bilancio di esercizio, ai sensi dell'art. 14 d.lgs 27 gennaio 2010, n. 39.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio durante il quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c.: di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, anche avvalendoci di strumenti di comunicazione e trasmissione a distanza, e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche 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 e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e abbiamo preso visione delle relazioni dallo stesso elaborate acquisendo informazioni, è quindi possibile affermare che non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo intrattenuto con la Società di revisione un regolare scambio di informazioni coordinando l'attività di vigilanza del collegio sindacale con quella di controllo sulla contabilità e sul bilancio, di competenza della Società di Revisione. Durante tali confronti non sono emersi dati o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. Il Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2409 – septies c.c., ha provveduto tempestivamente a condividere con la Società di Revisione le informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi incarichi.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni di rilievo da riferire. Il Collegio sindacale rilevato che la Società aggiorna periodicamente il proprio Assetto organizzativo e l'Atto aziendale, può affermare che il Consiglio di Amministrazione pone particolare attenzione all'adeguatezza dell'assetto organizzativo in presenza di crescita ed espansione dimensionale della Società.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo 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 campionario dei documenti aziendali, e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni di rilievo da riferire. Così come per l'assetto organizzativo, sull'area in commento occorre particolare attenzione alle dinamiche derivanti dalla crescita dimensionale della società.

Non sono emerse criticità sulla *compliance* alle norme in materia di sicurezza e salute dei lavoratori avendo analizzato periodicamente le misure di prevenzione e protezione poste in essere dalle direzioni per arginare la diffusione del Coronavirus. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'effettiva operatività delle procedure adottate con il regolamento per la gestione della cassa economale, ottemperando agli adempimenti previsti dall'art. 23 c.2 dello Statuto.

Abbiamo potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è mutato rispetto all'esercizio precedente; il livello della sua preparazione tecnica risulta sufficientemente adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;

- i consulenti, i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica, non sono mutati ed hanno conoscenza storica della Società e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio;

- i rapporti con le persone operanti nella Società - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio sindacale.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Il Collegio sindacale ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione per gli esercizi 2022-2023-2024, agli atti unitamente alla presente Relazione.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto attiene al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 che Vi viene sottoposto per l'approvazione dal Consiglio di Amministrazione, essendo demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio alla Società di Revisione, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla Legge per quello che riguarda formazione e struttura, essendo il documento contabile integrato:

- dalla Nota Integrativa redatta ai sensi dell'art, 2427 c.c., che fornisce un'ampia informativa dei principali fatti che hanno caratterizzato l'esercizio 2021, della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica, e dal Rendiconto Finanziario,

- dalla Relazione sulla Gestione ai sensi dell'art. 2428 c.c. che espone dati e notizie sull'andamento dell'esercizio e sulle prospettive del corrente anno,

- dalla Relazione sul Governo Societario ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 175/2016 "T.U. in materia di società a partecipazione pubblica" essendo la Società in controllo pubblico ex art. 2, co. 1 del precitato decreto, per effetto del controllo esercitato sulla stessa dalla della Regione Emilia Romagna ai sensi dell'art. 2359 del c.c.

- dalla relazione della Società di Revisione indipendente delle cui risultanze teniamo conto al fine della nostra espressione del parere sull'approvazione del Bilancio d'esercizio. Da quanto riportato dal giudizio del soggetto incaricato della revisione legale nella propria relazione *"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"*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c. In considerazione dell'espressa previsione statutaria, il Consiglio di Amministrazione ha convocato l'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Abbiamo inoltre verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza nell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni in merito.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella Relazione di Revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo i Soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione nella nota integrativa.

Bologna, 13 giugno 2022

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Patrizia Preti – Presidente

Dott. Davide Bucchi – Sindaco effettivo

Dott. Massimo Moscatelli – Sindaco effettivo