

## Istituto Romagnolo per lo Studio dei Tumori “DINO AMADORI” - I.R.S.T. S.r.l.

### VERBALE RELATIVO ALLA RIUNIONE PER REDAZIONE E DEPOSITO DELLA RELAZIONE DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C. – NR 11

In data 11/06/2021, alle ore 12:00, in video conferenza, in linea con le raccomandazioni per evitare la diffusione del Covid 19, avendo la possibilità ogni partecipante di ricevere ed inviare documenti, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone di:

- Dott.ssa Patrizia Preti, presidente del collegio sindacale,
- Dott. Massimo Moscatelli, sindaco effettivo,
- Dott. Davide Bucchi, sindaco effettivo,

per procedere alla redazione del verbale relativo all'attività di vigilanza *ex art. 2403 c.c.* e alla redazione della relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c., secondo i criteri previsti dalla Norma 3.8. e dalla Norma 7.1. delle “*Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*”, emanate dal CNDCEC nel 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Il presidente del Collegio sindacale rileva che:

i) ad esso presidente il sistema di videoconferenza utilizzato – Microsoft Teams – consente di accertare inequivocabilmente l'identità e la legittimazione degli intervenuti e di regolare lo svolgimento dell'adunanza;

ii) al sindaco effettivo Dott. Massimo Moscatelli in qualità di soggetto verbalizzante, è consentito di percepire adeguatamente gli eventi oggetto di verbalizzazione;

iii) è consentito agli intervenuti di partecipare in tempo reale alla discussione e alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, nonché di visionare, ricevere o trasmettere documenti;

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2429, co. 2 c.c., il Collegio sindacale è tenuto a riferire all'assemblea dei soci sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e a fare le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione, con particolare riferimento all'esercizio della deroga di cui all'art. 2423, co. 5, c.c.;

- il bilancio è assoggettato a revisione legale dei conti da parte della società di revisione, con il quale sono state scambiate informazioni ai sensi dell'art. 2409-*septies* c.c.;

- il Collegio ha pertanto svolto le attività di vigilanza di cui alla Norma 3.8. che prevede che “*Il Collegio sindacale vigila sull'osservanza da parte degli amministratori delle norme procedurali inerenti alla redazione, all'approvazione e alla pubblicazione del bilancio d'esercizio, non dovendo effettuare i*

*controlli analitici di merito sul contenuto del bilancio, né esprimere un giudizio sulla sua attendibilità”.*

Tanto premesso, il Collegio Sindacale dà atto di quanto segue:

- il collegio esamina i contenuti dei documenti di bilancio quali approvati dall'organo di amministrazione nella seduta del 29/05/2021, e nuovamente trasmessi al Collegio Sindacale a mezzo pec in data 10/06/2021, richiama gli approfondimenti e i controlli effettuati in riunioni precedenti ed anche singolarmente e personalmente - secondo quanto fra essi concordato, con speciale riferimento ai colloqui ed informazioni emersi negli incontri con i componenti dell'organo di amministrazione, con le funzioni aziendali interessate, con il Direttore Generale Dott. Giorgio Martelli, con il Responsabile della funzione bilancio e controllo Dott. Davide Gallegati, con il consulente fiscale e con la Società di Revisione;

- il progetto di bilancio d'esercizio e la relazione sulla gestione risultano coerenti con i dati, le notizie e le informazioni acquisite dal Collegio sindacale a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei doveri di vigilanza, dei flussi informativi acquisiti dall'OdV, nonché dello scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti;

- il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ha trasmesso in data 10/06/2021 la propria relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 39/2010;

- la società non ha fatto ricorso ad alcuna deroga prevista dall'art. 2423, co. 5, c.c.;

- sulla base dei controlli svolti e in conformità alla Norma 8.4. delle *“Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate”*, il Collegio non ha dovuto esprimere il consenso all'iscrizione dei costi di impianto ed ampliamento e dei costi di sviluppo per l'assenza di tali voci nell'attivo patrimoniale;

- sulla base dei controlli svolti in conformità alla Norma n. 8.4., il Collegio non ha dovuto esprimere il consenso all'iscrizione dell'avviamento per l'assenza di tale voce nell'attivo patrimoniale;

Esaminato il bilancio d'esercizio al 31/12/2020, il Collegio si sofferma su alcuni aspetti al fine di verificare se e come vi possano essere elementi da indicare nella relazione di cui all'art. 2429 c.c. e procede alla redazione del presente verbale dando atto che:

- nel periodo intercorso dalla riunione dell'organo di amministrazione che ha approvato il progetto di bilancio e sino alla data odierna, non sono emerse circostanze o fatti che possano influenzare significativamente il rendiconto dell'esercizio o gli equilibri finanziari della società;

- In merito al bilancio d'esercizio al 31/12/2020, il Collegio ha esaminato il testo della relazione emessa dalla società di revisione RSM S.p.A. emessa in data 10/06/2021 da cui si desume un giudizio positivo;

il Collegio sindacale dunque redige la propria relazione e delibera di approvare la seguente relazione, ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c., al bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, da sottoporre all'assemblea dei Soci.

\*\*\*\*\*

## **Istituto Romagnolo per lo Studio dei Tumori "DINO AMADORI" - I.R.S.T. S.r.l.**

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

#### **Ai Soci della Istituto Romagnolo per lo Studio dei Tumori "DINO AMADORI" - I.R.S.T. S.r.l.**

Il Collegio Sindacale è stato nominato, nella sua attuale nuova composizione, dall'assemblea dei Soci in data 14 luglio 2020. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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.

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

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Istituto Romagnolo per lo studio dei Tumori "DINO AMADORI" - I.R.S.T. S.r.l. al 31.12.2020 - redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, pur non in formato XBRL, per una migliore rappresentazione della situazione aziendale - che evidenzia un utile d'esercizio di euro 501.656. Il bilancio, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 29 maggio 2021, è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

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.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la società di revisione RSM S.p.A., ci ha consegnato la propria relazione datata 10 giugno 2021 contenente un giudizio senza rilievi.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto 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.

#### **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.

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 della relazione dallo stesso elaborata 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 uno 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.

Abbiamo verificato la *compliance* alle norme in materia di sicurezza e salute dei lavoratori, analizzando 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 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.

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 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. Con riferimento alla correzione di un errore contabile rilevante ampiamente illustrato in nota integrativa, per quanto di nostra competenza abbiamo vigilato e dato impulso alle diverse funzioni interessate. Non abbiamo altre osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente 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 denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

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

Il Collegio sindacale ha approvato la delibera di cooptazione dell'amministratore Dott.ssa Marzia Cavazza in data 17 aprile 2021.

## **2) I controlli interni durante l'emergenza da COVID 19**

Il Collegio sindacale ha verificato l'istituzione da parte della Direzione Generale di un apposito centro di imputazione dei costi sostenuti a causa della pandemia, al fine di un loro puntuale monitoraggio e contenimento.

Quanto al personale applicato in ragione dell'emergenza con forme di lavoro agile (smart-working), alla adozione e implementazione di misure a tutela dei dipendenti a rischio biologico da COV-19 e gestione del rischio sanitario, il Collegio non ha rilevato criticità di svolgimento o rischi specifici.

### **3) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2020 e 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"*.

### **4) 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 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Bologna, 11 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Patrizia Preti – Presidente

\_\_\_\_\_

Dott. Davide Bucchi – Sindaco effettivo

\_\_\_\_\_

Dott. Massimo Moscatelli – Sindaco effettivo

\_\_\_\_\_