

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2, C.C.**

**All'Assemblea dei Soci di ISMETT SRL
Sede Legale: Discesa dei Giudici n. 4 Palermo.**

Signori Soci,

il vostro Collegio sindacale, attualmente in carica è stato nominato con verbale di Assemblea dei soci del 31 Luglio 2021 nelle persone di:

Dr. Dario La Marca. Presidente;

Dr. Daria Langosco di Langosco, Sindaco effettivo;

Dr. Giuseppe Genco, Sindaco effettivo.

Questo Collegio ha svolto la propria attività ispirandosi alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

L'attività del Collegio in particolare ha focalizzato la sua attenzione a:

- ☐ La tipologia dell'attività svolta dall'istituto;
- ☐ La struttura organizzativa e contabile della stessa in ossequio a quanto disposto dall'art. 2086 c.c.
- ☐ La struttura finanziaria, con particolare riferimento alle posizioni debitorie, secondo quanto disposto dal D.Lgs n. 83/2022.

In riferimento a quanto detto è possibile confermare che l'attività svolta non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con i principi di comportamento emanati dai Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

La presente relazione rappresenta, dunque, l'informativa di cui all' art. 2429 C.C. trattando i seguenti punti:

- Attività svolta;
- Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione;
- Risultato dell'esercizio sociale;
- Conclusioni

Attività svolta

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e, nel corso dello stesso, sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa rispetto alle esigenze della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno risulta definitivamente incrementato di una unità rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

Il Direttore d'istituto, per mezzo di particolareggiati Status Report predisposti ed illustrati ha fornito al Consiglio di Amministrazione informazioni sull'andamento della gestione, sia operativa che medico-scientifica, nel rispetto di quanto previsto dallo Statuto sociale.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:



- Le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità dello stesso.
- Sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.
- In merito all'assetto organizzativo della società, si è proceduto all'analisi del livello di adeguatezza e del livello tecnico rispetto alle dimensioni aziendali ed alla complessità dell'istituto. Si è riscontrato il reinserimento, part time della risorsa posta, precedentemente, in aspettativa. Va segnalato, da parte del Collegio, che l'assetto organizzativo rimane ancora da monitorare e implementare, stante gli sviluppi futuri programmati e il ritmo di crescita della Società, al fine di evitare frizioni e sovraccarichi di tipo operativo e organizzativo.
- Sono stati effettuati incontri con i responsabili della società Kpmg S.p.A., incaricata della revisione legale, per uno scambio di informazioni rilevanti per l'espletamento dei relativi compiti e, in particolare, sugli esiti delle riunioni periodiche e sui risultati emersi dall'attività di revisioni.
- Sono stati effettuati incontri con l'Organismo di Vigilanza, di cui al D. Lgs. 231/2001, assumendo informazioni sullo svolgimento dell'attività di verifica e sulla corretta attuazione del "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo".
- Non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 D. Lgs. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies D. Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.
- Non è stata ricevuta alcuna segnalazione da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies D. Lgs. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modifiche.
- Non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di Amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c..
- Non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c..
- Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c..

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26 marzo 2024. Risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e nota integrativa.

L'Organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. che illustra, in maniera particolareggiata, i risultati conseguiti da ISMETT nell'ambito dell'attività sanitaria, analizzando anche dati economici e patrimoniali, tracciando anche le linee di ricerca e sviluppo, nonché i rischi e le incertezze a cui la società è esposta.

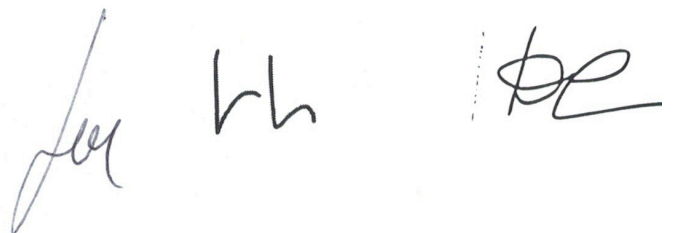
Sono fornite informazioni in merito ai rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

Il Progetto di bilancio, nella sua completezza, e la Relazione sulla Gestione sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile per dare corso agli adempimenti di cui all'art. 2429 Codice civile.

La società di revisione incaricata ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, in data odierna.

Il Collegio ha esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- l'Organo di amministrazione, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del progetto di bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- non esiste alcun valore relativo a costi di impianto e ampliamento e a costi di sviluppo nell'attivo dello stato patrimoniale, né risulta iscritto alcun avviamento ai sensi dell'art. 2426, comma 5 e 6, c.c.;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali, non risultanti nello stato patrimoniale, risultano adeguatamente illustrate;



Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato d'esercizio al 31 dicembre 2023 evidenzia un utile pari a euro 16.528 che il Consiglio di Amministrazione propone, come esposto in nota integrativa, di portare a nuovo. Il Collegio al riguardo non ha nulla da osservare, rimanendo ogni decisione in merito di esclusiva competenza dell'Assemblea dei Soci.

Conclusione

Sulla base di quanto sopra esposto, il Collegio non ravvisa ragioni ostative circa l'approvazione del Progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e sulla proposta dell'Organo amministrativo circa la destinazione dell'utile d'esercizio.

Palermo 12 aprile 2024

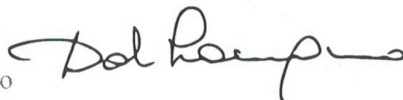
Il Presidente

Dr. Dario La Marca



Il Sindaco Effettivo

Dr. Daria Langosco di Langosco



Il Sindaco effettivo

Dr. Giuseppe Genco

