

ISTITUTO CODIVILLA PUTTI DI CORTINA SPA

Società soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. della ULSS n. 1 di

Belluno

Sede Legale Via Codivilla n° 1 – Cortina – (BL)

Capitale sociale Euro 4.552.000,00 interamente versato

Cod. fisc. e n° di iscrizione Registro Imprese di Belluno 00964280259

Iscritta al R.E.A. di Belluno al n° 85962

**Relazione del Collegio sindacale esercente attività di  
revisione legale dei conti**

Signori Azionisti dell'ISTITUTO CODIVILLA PUTTI DI CORTINA SPA

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2012, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**Parte prima**

**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio**

**2010 n. 39**

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società ISTITUTO CODIVILLA PUTTI DI CORTINA SPA chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della

società ISTITUTO CODIVILLA PUTTI DI CORTINA SPA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti 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 è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. 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 ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 6 aprile 2012.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso 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 e il risultato economico della società ISTITUTO CODIVILLA PUTTI DI CORTINA SPA per l'esercizio chiuso al 31/12/2012.

d) A titolo di richiamo di informativa esplicitiamo che nel mese di marzo 2013 il Consiglio Regionale Veneto ha approvato la legge finanziaria 2013 con una norma

che prevede la cessazione della gestione pubblico-privata del compendio aziendale Istituto Codivilla Putti. Detto precetto non è operativo in quanto ancora da regolamentare e gli amministratori ritengono viziata la predetta legge da evidenti profili di illegittimità e comunque non applicabile nell'immediato. Sussistono pertanto, pur con detta criticità, sulla base delle verifiche svolte dagli amministratori, le condizioni per la continuazione delle attività per il prossimo futuro prevedibile in equilibrio economico e finanziario.

e) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società ISTITUTO CODIVILLA PUTTI DI CORTINA SPA chiuso al 31/12/2012.

## **Parte seconda**

### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 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.
2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - Abbiamo partecipato alla assemblea annuale dei soci e a n. 5 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento anche con riferimento alla natura pubblicistica derivante dalla partecipazione dell'Ente pubblico ULSS n. 1 di Belluno e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
  - Mediante l'ottenimento di informazioni dal Direttore Amministrativo e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Quanto alla criticità relativa alla definizione della sperimentazione gestionale rinviamo al capitolo d'enfasi di cui alla prima parte della presente relazione. Abbiamo effettuato i controlli e le verifiche derivanti dalla natura di società pubblica dell'Istituto Codivilla Putti (controllata al 51% dalla ULSS n. 1 di Belluno) e a tale riguardo non abbiamo particolari osservazioni da riferire. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non

sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate
5. Gli Amministratori, alla pagina 16 della relazione sulla gestione, indicano e illustrano in maniera adeguata le operazioni effettuate con parti correlate. Rinviamo, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle operazioni e ai loro effetti economici a detto paragrafo. A tale riguardo, se non per confermare che le relative deliberazioni sono state formalizzate nel rispetto delle norme in vigore, non abbiamo particolari osservazioni da riferire.
6. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
7. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
8. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
9. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2012 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D. Lgs. n. 39/2010, rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
10. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

11. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 9.294 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	8.318.472
Passività	Euro	4.926.926
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	3.382.252
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>9.294</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	14.760.654
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	14.791.961
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>(31.307)</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	186.863
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(52.923)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>102.633</b>
Imposte sul reddito	Euro	93.339
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>9.294</b>

12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

13. Considerando le risultanze della attività da noi svolta il Collegio Sindacale propone alla assemblea di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2102 così come redatto dagli amministratori.

Belluno, lì 25 maggio 2013

**Il Collegio Sindacale**

(firmato Dott. Giovanni Tison)

(firmato Dott. Augusto Zovi)

(firmato Dott. Guido Del Bue)