

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, comma 4 del Decreto Lgs. 175/2016

Finalità

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art. 6 cc. 2, 3, 4 e 5 del D. Lgs. 175/2016.

In particolare, l'art. 6 del citato Decreto Legislativo ai commi 2, 3, 4, 5 prescrive che: "2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4".

La Società Pan s.r.l. unipersonale , è una S.r.l. partecipata al 100% dal Comune di Panni (FG), ed è gestita da un Amministratore Unico, dott. Antonio Sicilia in carica dal 30.06.2021.

In ottemperanza alle disposizioni del D. Lgs. 175/2016, art. 3, è stato nominato un revisore legale nella persona del Dott. Sergio Michele Lombardi.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e informativa all'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4 (art. 6 c. 2 del D.Lgs 175/2016)

La Società, in relazione alle ridotte dimensioni dell'impresa e anche in relazione alla sua peculiare struttura organizzativa e con riferimento alle attività svolte, (l'attività prevalente è svolta in convenzione con il SSN con una gestione decisamente standardizzata per un ospedale di comunità ed una residenza socio sanitaria per anziani accreditata per n. 44 posti letto) – tenuto conto che Il maggior rischio per la continuità aziendale consiste nella eventualità che non vi sia completa e continuativa occupazione dei posti letto disponibili - al fine di monitorare e mitigare detto rischio - mensilmente esamina il numero degli ospiti e delle richieste di ricovero. Dal luglio 2021 il fattore di riempimento della struttura non è mai sceso al di sotto di n. 41 posti occupati su 44 totali. Inoltre, viene effettuato un costante monitoraggio sul rispetto dei protocolli sanitari anti Covid con l'ausilio del direttore sanitario della struttura.

E' da segnalare che da quando si è insediato il nuovo amministratore dal lato degli incassi, è stata data molta attenzione al costante monitoraggio del pagamento delle rette; Si segnala che l'incasso delle rette correnti viene costantemente monitorato, ed inoltre, si è provveduto ad avviare una attenta e minuziosa

Antonio Sicilia
Sergio Michele Lombardi

PAN S.R.L. UNIPERSONALE - RESIDENZA SOCIO SANITARIA ASSISTENZIALE (R.S.S.A.) SANTA MARIA STELLA
 ISCRITTA AL N. 0523 DEL REGISTRO REGIONE PUGLIA R.S.S.A. - Sede in Panni (FG) , Piazza Matteotti n. 2 -
 Capitale sociale euro 65.000,00 interamente versato
 C.F., P. IVA e n. iscrizione al Registro delle Imprese di Foggia: 03290580715 - nr. R.E.A. 236308

verifica di tutti crediti del passato finalizzato al loro incasso. Sono stati recuperati oltre € 30.000,00 di rette relative ad ospiti non più presenti in struttura, anche concedendo delle piccole dilazioni.

Persiste una criticità collegata agli incassi dei servizi comunali che vengono pagati mediamente a 270 giorni. In assenza di anticipazioni bancarie, tale notevole differimento crea leggero disagio da un punto di vista finanziario anche per le attività diverse da quelle gestite in convenzione con il Comune.

Grazie ad una attenta gestione degli incassi, razionalizzazione e **controllo** delle spese, in appena cinque mesi, sono stati pagati tutti gli stipendi correnti (compresi anche quelli dei dipendenti addetti ai servizi comunali). Si sottolinea come alla data di accettazione dell'incarico ci fossero 3 mensilità di stipendi arretrati. Anche l'esposizione dei debiti verso fornitori, è notevolmente diminuita così come sono diminuiti i tempi medi di pagamento delle forniture.

La strada intrapresa in questi ultimi mesi è sicuramente quella giusta che deve essere mantenuta nel prosieguo, perché ha portato ad un equilibrio oltre che finanziario anche economico, che consentirà il ripianamento della perdita, causata dalla diminuzione dei ricavi attinenti la struttura socio sanitaria dell'anno 2020 dipendenti dall'emergenza COVID, oltre dalla forte svalutazione e cancellazione di crediti ormai divenuti inesigibili e dalla svalutazione prudenziale di un credito iscritto a bilancio verso gli amministratori in carica fino all'anno 2012, oggetto di contenzioso non ancora definito.

A tal proposito si ritiene opportuno sottolineare che tra i costi 2020 sono appostati ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per euro 73.420 relativi a spese di manutenzione ed altri costi capitalizzati che non si prevede assolutamente di dover sostenere ancora nei prossimi cinque anni.

Il residuo ammortizzabile dei beni immateriali presenti in bilancio al 31.12.2020, nei prossimi cinque anni , avrà il seguente andamento:

Anno	2021	2022	2023	2024	2025
Tot. amm. immateriali	69432	64255	45711	13972	11404
Diff. su amm. 2020 di 73.420	-3988	-9165	-27709	-59448	-62016

tale circostanza, unitamente ad un progressivo ritorno alla normalità dell'attività della società che, già dal 2021 si prevede registrerà risultati positivi, lascia ritenere che ci sia la concreta possibilità di ripianare la perdita di euro 100.676 nei cinque esercizi successivi, al netto del fatto che il patrimonio netto disponibile per un eventuale ripianamento della perdita è pari a:

- Capitale Sociale eccedente il minimo legale	€	55.000,00
- Riserva legale	€	13.000,00
- Riserva straordinaria	€	5.421,00

Di comune accordo con la neo insediata amministrazione comunale, si sta cercando di dare una maggiore impronta "green", evitando sprechi energetici e al tempo stesso eliminando materiali inquinanti dagli approvvigionamenti.

Nel seguente schema sono riportate informazioni sulle ulteriori procedure attivate dalla società:

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)

	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
a)	regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale	Si ritiene l'integrazione non necessaria in considerazione all'attività svolta dalla Società.
b)	un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di	Compatibilmente alla dotazione

PAN S.R.L. UNIPERSONALE - RESIDENZA SOCIO SANITARIA ASSISTENZIALE (R.S.S.A.) SANTA MARIA STELLA
 ISCRITTA AL N. 0523 DEL REGISTRO REGIONE PUGLIA R.S.S.A. - Sede in Panni (FG) , Piazza Matteotti n. 2 -
 Capitale sociale euro 65.000,00 interamente versato
 C.F., P. IVA e n. iscrizione al Registro delle Imprese di Foggia: 03290580715 - nr. R.E.A. 236308

	adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	organica disponibile, che sicuramente non ha le competenze richieste per attuare tale controllo, si rileva si è provveduto alla nomina dell'Organismo di Vigilanza ex D. Lgs. 231/2001, ed al tempo stesso ad integrare con l'ausilio di software contabili e di magazzino un'attenta attività di monitoraggio sull'andamento gestionale dell'attività.
c)	codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;	Sono stati adottati: Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001; Codice Etico; Regolamento acquisti; Piano triennale prevenzione corruzione.
d)	programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.	Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, data la struttura organizzativa e l'attività svolta.

Inoltre con la presente Relazione si intende rilevare che è intenzione di Pan s.r.l. unipersonale proseguire nell'attività di implementazione degli strumenti di governo societario, anche in ragione e alla luce delle maggiori e successive indicazioni interpretative che verranno fornite dal legislatore e/o dalla dottrina.

Panni, 30 novembre 2021

L'amministratore unico

Dott. Antonio Sicilia



