

Verbale di verifica del 7 marzo 2016

Oggi 7 marzo 2016 presso la sede legale della Società, in Sesto Fiorentino Via Renato Brogi 10 alle ore 15,00 si sono riuniti i sottoscritti Sindaci Dott. Francesco Sacchetti, Dott. Massimo Berni e Dott.ssa Stefania Mariotti allo scopo di verbalizzare le operazioni dell'attività di vigilanza nel periodo dal 5.12.2015 alla data odierna e le relative conclusioni.

Alla verifica assiste il Dottor Giampaolo Irtinni, Direttore Generale e la Sig.ra Meri Zipoli, responsabile amministrativo.

Interviene anche il Dott. Eros Ceccherini, rappresentante dell'Organismo di vigilanza.

Nell'ambito dei doveri previsti dall'art. 2403 e seguenti del Codice Civile ed a seguito dell'attività svolta, si rileva quanto segue.

INCONTRO CON L'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Amministratore Unico ha costituito l'Organismo di vigilanza ex D.Lgs. n. 231/2001 ed ha optato per un organismo a carattere monocratico conferendo l'incarico al dott. Eros Ceccherini, il quale ha accettato in data 1.7.2015. La sua attività è illustrata nella Relazione annuale datata 4.1.2016 e dettagliata in n. 3 verbali

redatti rispettivamente in data 9.7.2015, 10.9.2015 e 10.12.2015; sia i verbali che la relazione vengono consegnate in data odierna, in copia, al Collegio Sindacale.

Il modello organizzativo assunto dalla società è stato approvato il 30.12.2014 con determina dell'Amministratore Unico ed è stato predisposto da un gruppo di lavoro di cui faceva parte il Direttore generale dott. Giampaolo Irtinni; sul modello di cui sopra è iniziata l'attività di controllo ed integrazione del documento.

Il dott. Eros Ceccherini ha quindi illustrato al Collegio Sindacale le varie attività svolte dalle quali è emersa, come riportato nei suddetti verbali, la necessità di integrare la pubblicazione sul sito internet della società di tutti i documenti relativi alle gare per il corretto rispetto del principio di trasparenza sancito dal D.Lgs. n. 231/2001. Il dott. Eros Ceccherini evidenzia inoltre la necessità di integrare il modello organizzativo con l'indicazione di specifici processi di riduzione del rischio e l'indicazione dei responsabili dei processi nell'elenco dei reati indicati nel verbale del 10.9.2015.

Il Collegio Sindacale prende atto di quanto illustrato dal dott. Eros Ceccherini ed invita la società a rispettare quanto segnalato dal medesimo.

CONTROLLI SULL'AMMINISTRAZIONE

Nel periodo intercorrente tra la data dell'ultima verifica sindacale e la data odierna non vi sono stati incontri con l'Amministratore Unico ed il Direttore Generale.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE E DELLE OPERAZIONI

RILEVANTI

Si da' atto che in data 19/11/2015 si è tenuta l'asta già indicata nel precedente verbale di questo collegio e la Società è risultata aggiudicataria provvisoria dell'immobile al prezzo di € 1.393.800,88; con pec del 04/12/15 il venditore, Comune di Sesto Fiorentino ha comunicato che la Società è divenuta aggiudicataria definitiva.

Successivamente in data 15/12/15, con atto ai rogiti del segretario generale del Comune di Sesto Fiorentino, è stato stipulato l'atto di compravendita soggetto a condizione sospensiva ex art. 60 D. Lgs. n.42/2004. Alla data odierna non si è ancora concluso il procedimento di

deliberazione favorevole all'acquisto da parte delle competenti autorità.

Viene esibito il report delle vendite di tutto l'anno 2015 che complessivamente (al netto dell'iva) ammontano a € 11.357.663,29 con un aumento del 2,47% rispetto all'anno precedente.

Nel mese di gennaio 2016, invece, le vendite sono risultate inferiori dell'8,88% rispetto allo stesso mese del 2015. Tutte le farmacie presentano segno negativo.

Siamo stati informati che la Società ha concluso la procedura per l'affidamento del servizio di cassa; all'incanto sono stati invitati n. 3 istituti di credito; l'unico Istituto partecipante è risultato il Monte dei Paschi di Siena spa che, pertanto, si è aggiudicato tale servizio, sostanzialmente alle stesse condizioni già praticate attualmente.

ASSETTO ORGANIZZATIVO, AMMINISTRATIVO E CONTABILE

- a) Informazioni sulla struttura organizzativa aziendale e sul sistema amministrativo contabile

Il collegio rileva che non ci sono variazioni rispetto a quanto già evidenziato nella precedente verifica.

CONTROLLI SULLA CONTABILITÀ E SULLA SITUAZIONE

FINANZIARIA

Libri sociali e registri obbligatori

Viene esaminato il libro delle "Determine dell'Amministratore Unico". Nel periodo oggetto di verifica risultano 7 nuove determine.

Il libro dei verbali delle assemblee dei soci è aggiornato alla pag. 334 con l'assemblea ordinaria dei soci del 12.11.2015.

Il libro degli inventari è stampato fino a pagina 195 dove termina la trascrizione dell'inventario al 31.12.2014.

Contabilità generale

Il Libro Giornale è stampato fino alla pagina 869/2015 alla data del 31.12.2015 reg. n. 32.406 di € 333,34.

I Registri Iva Corrispettivi relativi ad ogni singola farmacia risultano aggiornati come segue:

- Farmacia n. 1, ultima registrazione pag. 01/2016 in data 31.01.2016; corrispettivi del mese di gennaio pari a € 188.831,02;

- Farmacia n. 2, ultima registrazione pag. 01/2016 in data 31.01.2016; totale mese gennaio € 56.791,69;

- Farmacia n. 3, ultima registrazione pag.

01/2016 in data 31.01.2016; totale mese gennaio €
43.388,54

- Farmacia n. 4, ultima registrazione pag.

01/2016 in data 31.01.2016; totale mese gennaio €
50.334,38;

- Farmacia n. 5, ultima registrazione pag.

01/2016 in data 31.01.2016; totale mese gennaio €
50.704,29;

- Farmacia n. 6, ultima registrazione pag.

01/2016 in data 31.01.2016; totale mese gennaio €
180.842,70;

- Farmacia n. 7, ultima registrazione pag.

01/2016 in data 31.01.2016; totale mese gennaio €
54.678,31;

- Farmacia n. 8, ultima registrazione pag.

01/2016 in data 31.01.2016; totale mese gennaio €
241.448,19;

I Registri Acquisti risultano aggiornati come
segue:

- Farmacia n. 1, aggiornato al 31.01.2016 alla
pag. n. 02/2016 protocollo n. 82;

- Farmacia n. 2, aggiornato al 31.01.2016 alla
pag. n. 01/2016 protocollo n. 23;

- Farmacia n. 3, aggiornato al 31.01.2016 alla
pag. n. 01/2016 protocollo n. 25;

- Farmacia n. 4, aggiornato al 31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n. 29;
- Farmacia n. 5, aggiornato al 31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n. 23;
- Farmacia n. 6, aggiornato al 31.01.2016 alla pag. n. 1/2016 protocollo n. 49;
- Farmacia n. 7, aggiornato al 31.01.2016 alla pag. n. 1/2016 protocollo n. 28;
- Farmacia n. 8, aggiornato al 31.01.2016 alla pag. n. 2/2016 protocollo n. 64;
- I registri fatture vendita relativi ad ogni singola farmacia risultano aggiornati come segue:
 - Farmacia n. 1 sezionale 11 aggiornata al 31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n.1/11;
 - Farmacia n. 2 sezionale 12 aggiornata al 31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n. 1/12;
 - Farmacia n. 3 sezionale 13 aggiornata al 31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n. 1/13;
 - Farmacia n. 4 sezionale 14 aggiornata al 31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n. 2/14;
 - Farmacia n. 5 sezionale 15 aggiornata al

31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n. 2/15;

- Farmacia n. 6 sezionale 16 aggiornata al 31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n. 2/16;

- Farmacia n. 7 sezionale 17 aggiornata al 31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n. 2/17;

- Farmacia n. 8 sezionale 18 aggiornata al 31.01.2016 alla pag. n. 01/2016 protocollo n. 2/18;

- Il Registro Iva Fatture di Vendita sezionale 0 è aggiornato al 31.01.2016 pag. n. 01/2016 fatt. protocollo 18.

- Il Registro Iva Fatture di Vendita sezionale 10 è aggiornato al 31.01.2016 pag. n. 1/2016 fatt. n.7/10.

- Il Libro Iva Vendite gestione ambulatori medici risulta aggiornato alla pag. 2/2016 riportante la liquidazione iva gennaio 2016.

- Il Libro Iva Acquisti gestione ambulatori medici reca registrazioni fino alla pag. 01/2016 protocollo n. 16.

- Il Registro Riepilogativo Iva è aggiornato alla pag. n.6/2016; reca la liquidazione iva gennaio

2016, comprensiva delle due attività e presenta un saldo a debito di € 11.423,54.

Viene controllato il fondo cassa direzionale che riporta un saldo di € 4.090,98 alla data odierna in contanti; detto saldo corrisponde alla risultanza della prima nota cassa.

Il Collegio Sindacale procede al controllo dell'importo di € 94.452,27 evidenziato quale saldo cassa in una situazione contabile al 31.01.2016. Detto importo consiste nella giacenza di cassa di tutte le farmacie e del fondo direzionale.

Si procede ad effettuare una ricostruzione di detto saldo attraverso i versamenti effettuati in banca nei giorni successivi al 31.01.2016 come prassi della Società, oltre alla verifica dei fondi cassa giacenti. -

- Versamento in banca del 02.02.2016	€	43.808,84
- Pos accreditati in data 01.02.2016 relativi ad operazioni del 29,30,31 gennaio	€	25.349,09
- Fondo cassa farmacie	€	19.000,00
- Fondo cassa direzionale	€	4.379,68
- Differenze per rimborsi buoni concorso	€	-95,00

- Differenze su versamenti 1/16	€	9,66

	€	92.452,27

L'estratto conto del c/c presso M.P.S. spa.n° 31155/09, alla data del 31.01.16 evidenzia un saldo a credito di € 728.916,14 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile.

L'estratto conto del c/c presso M.P.S. spa. n° 34818/81, alla data del 31.01.2016 evidenzia un saldo a credito di € 9.587,34 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile.

L'estratto conto del c/c ordinario presso Cassa di Risparmio di San Miniato SpA n° 794, alla data del 31.01.2016 evidenzia un saldo a credito di € 7.233,42 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile.

L'estratto conto del c/c vincolato presso Cassa di Risparmio di San Miniato SpA n° 795, alla data del 31.01.2016 evidenzia un saldo a credito di € 300.000,00 che corrisponde esattamente al saldo della scheda contabile.

**CONTROLLO DELLE DICHIARAZIONI FISCALI E DELLA
REGOLARITÀ DEI VERSAMENTI FISCALI E PREVIDENZIALI**

Vengono controllati i versamenti di imposte, ritenute, contributi effettuati con i modelli

F/24 nei mesi di dicembre 2015, gennaio e febbraio 2016. Non si rilevano ritardi od omissioni rispetto alle scadenze di legge, e precisamente:

- in data 16.12.2015 con protocollo B0103038100161215/0070001 per € 1,03, con protocollo /70002 per € 6.317,65, con protocollo /70003 per € 26.937,42, con protocollo /70004 per € 27.770,49, con protocollo /70005 per € 38,85, con protocollo /70006 per € 110,95, con protocollo /70007 per € 55,72, con protocollo /70008 per € 196,15, con protocollo /70009 per € 301,89, con protocollo /7010 per € 17.508,02, con protocollo /70098 per € 33.735,85, con protocollo /70074 per € 15.171,00 (IMU),;

- in data 28.12.2015 con protocollo B0103038100281215/0070002 per € 34.822,00;

- in data 18.01.2016 con protocollo B0103038100180116/0070082 per € 1.767,73, con protocollo /0070003 per € 31.715,65, con protocollo /0070002 per € 54.503,95, con protocollo /0070001 per € 88.637,34;

- in data 16.02.2016 con protocollo B0103038100160216/0070002 per € 47.475,09, con protocollo /0070003 per € 15.933,44, con

protocollo /0070044 per € 16.159,14.

Nel periodo sono stati inviati in via telematica:

- Modello di Comunicazione annuale dati Iva consegnato in data 26.02.2016 ric. 16022617094832144 intermediario Rag. Biagiotti Antonio.
- Modelli di Comunicazione Certificazione Unica 2016 consegnato in data 23.02.2016 ric. 1602231501304983 - 000023:000030 intermediario Rag. Biagiotti Antonio.
- Modelli di Comunicazione Certificazione Unica 2016 consegnato in data 02.03.2016 ric. 16030217364614884 - 000001:000065 intermediario Rag. Fabbri Alessandra.
- Riepilogo dati di spesa sanitaria (scontrini fiscali) inviati nei termini da tutte le farmacie ai fini del 730 precompilato

VERIFICHE FISCALI E CONTENZIOSO

Non risulta essere in corso alcuna verifica fiscale né alcuna lite fiscale pendente.

VERTENZE LEGALI

Non risulta alcuna pratica di contenzioso legale.

FINANZIAMENTO SOCI

Dall'esame delle scritture contabili non risulta alcun finanziamento effettuato dai soci.

Il Collegio Sindacale prende atto di non avere ricevuto alcun esposto; lo stesso non ha rilasciato alcun parere.

L'attività del Collegio si è conclusa con la stesura e sottoscrizione del presente verbale alle ore 17,30.

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Francesco Sacchetti

Dott. Massimo Berni

Dott.ssa Stefania Mariotti